Uchwała Nr XXXIV/274/13
Rady Miejskiej w Szubinie

z dnia 20 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2012 r. samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

1) bilansu na dzień 31 grudnia 2012 r.,

2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 6 149,56 zł (słownie: sześć tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 56/100),

3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2012 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Zysk netto za 2012 rok w wysokości 6 149,56 zł (słownie: sześć tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 56/100) przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Marek Domżała

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIV/274/13
Rady Miejskiej w Szubinie
z dnia 20 czerwca 2013 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

Instytucja Kultury

	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012		PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	**13)**	**164066,06**	**168795,88**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny**	**167717,78**	**175673,34**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,**	0	0	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**161463,69**	**169523,78**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			**III**	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne			**IV**	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**164066,06**	**168795,88**	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	164066,06	168795,88	**VI**	**Zysk (strata) netto**	**6254,09**	**6149,56**
a)	grunty			**B**	**Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)**	**3848,72**	**2540,52**
b)	budynki i budowle			**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4469,37	3585,32	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	159596,69	165210,56	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0**	**0**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartosciowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**7500,44**	**9417,98**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0**	**0**	d)	inne		
1.	Materiały			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**3848,72**	**2540,52**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	3842,81	2532,33
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3842,81	2532,33
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	3842,81	2532,33
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**0**	**0**	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**7436,44**	**9417,98**	2.	fundusze specjalne	5,91	8,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7436,44	9417,98	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7436,44	9417,98	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7430,53	9409,79				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne	5,91	8,19				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**64,00**					
	Suma aktywów	171566,50	**178213,86**		**Suma pasywów**	171566,50	**178213,86**

Sporządził: Szubin 20.03.2013 r. Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

	nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**279423,50**	**267821,34**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1506,00	3179,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartośc ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	260000,00	250000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	17917,50	14641,84
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**273232,30**	**261744,53**
I	Amortyzacja	3770,77	20824,10
II	Zużycie materiałów i energii	53228,01	39086,97
III	usługi obce	50692,66	34551,89
IV	Podatki i opłaty	0,00	246,00
V	wynagrodzenia	133513,60	133249,43
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26977,95	29876,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5049,31	3909,31
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**6191,20**	**6076,81**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0**	**0**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0**	**0**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**6191,20**	**6076,81**
G	**Przychody finansowe**	**62,89**	**72,75**
I	Odsetki	62,89	72,75
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0**	**0**
I	Odsetki		
II	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**6254,09**	**6149,56**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0**	**0**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**6254,09**	**6149,56**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**6254,09**	**6149,56**

Szubin, 20.03.2013 r.

..... sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

..... zatwierdził
DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2012 rok

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej 89-200 Szubin ul. Szkolna 2
2. Instytucja Kultury - Muzeum
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 2 na podstawie Uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2012 – 31.12.2012 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
   1) Środki trwałe o wartości
      a) Od 1501,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
      b) Środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
   2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
   3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia w cenie zakupu , łącznie z podatkiem VAT.
   4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
   5) Środki pieniężne – w wartości nominalnej
8. W Muzeum Ziemi Szubińskiej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów.
9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.
10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził: Szubin, 20.03.2013 r. zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(Dz.U. z dnia 11 marca 2013 roku , poz. 330)

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
   - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2012 rok
   - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2012 rok
2. Grunty – nie posiada.
3. Muzeum Ziemi Szubińskiej użytkuje nieodpłatnie budynek na podstawie umowy dzierżawy.
4. Muzeum Ziemi Szubińskiej nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy.
6. W Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2012 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 6.149,56 złotych, który zwiększy Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2012 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2012 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację czterech projektów dofinansowanych w ramach PROW 2007-2013 złożyło w Urzędzie Marszałkowskim weksle niezupełne (in blanco) wraz z deklaracją wekslową, które zostaną zwrócone po upływie 5 lat od dnia wykonania zadań określonych w umowie i otrzymania ostatecznej płatności. Trzy projekty są już rozliczone i zgodnie z datą otrzymanej płatności ostatecznej, termin zwrotu weksli będzie miał miejsce w 2016 i 2017 roku. Czwarty projekt jest w trakcie realizacji.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2012 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2012 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły
4. Działalność zaniechana nie wystąpiła.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto(załącznik nr 3)
6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym
7. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2012 roku nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ad. III

Muzeum Ziemi Szubińskiej nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe (załącznik nr 4)
2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.
3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

Ad. V

Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wykazane w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

Ad.VI

Wspólne przedsięwzięcia – nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

Ad.VIII

Nie występują wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

sporządził — Szubin, 20.03.2013 r. — zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

zał.nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2012

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr.trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III	4 911,39										4 911,39
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII											0,00
Razem	4 911,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,39
Muzealia	159 596,69		1 806,00		3 807,87						165 210,56
Pozostałe środki trwałe	49 201,21				19 940,05						69 141,26
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91										1 970,91
Ogółem aktywa trwałe	**215 680,20**	**0,00**	**1 806,00**	**0,00**	**23 747,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**241 234,12**

Szubin 20.03.2013 r.

Sporządził GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

Zatwierdził DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Brzwiamna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2012 **zał.nr.2**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III	442,02	884,05							1 326,07
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	**442,02**	**884,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 326,07**
Pozostałe środki trwałe	49 201,21	19 940,05							**69 141,26**
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91								**1 970,91**
Ogółem aktywa trwałe	**51 614,14**	**20 824,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**72 438,24**

Szubin 20.03.2013 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

Zał. nr 3

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2012 roku

A. Bilansowe

1.	Przychody	267.894,09
2.	Koszty	261.744,53
	Wynik bilansowy	**6.149,56**

B. Podatkowe

1.	Zysk brutto (+) Strata brutto (-)	6.149,56
2.	Przychody wolne od podatku (-)	267.894,09
3.	Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	261.744,53
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym(-)	
	Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 +3 + 4 – 5)	**0,00**

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska

Szubin 20.03.2013 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Erdmanna w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 558-16-95-608

Zał. nr 4

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

treść	osoby	etaty
dyrektor	1	1 /1
główna księgowa	1	1/1
pracownik merytoryczny	1	1/1
pracownik obsługi	1	1/2
ogółem osoby i etaty	4	3,5

sporządził

Szubin, dnia 20.03.2013 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM
mgr Kamila Czechowska

Uzasadnienie

Muzeum Ziemi Szubińskiej jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe wyżej wymienionej instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Z przedstawionych dokumentów wynika, że Muzeum Ziemi Szubińskiej rok finansowy zakończył zyskiem netto w kwocie 6 149,56 zł. Działalność tej instytucji została przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej oceniona pozytywnie.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2012 rok uznaje się za zasadne.

Przewodniczący Rady

Marek Domżała