

**UCHWAŁA NR X/71/15
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2014 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, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379, 1072), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i 613, z 2014 r., poz. 768, 1100, z 2015 r., poz. 4) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2014 r. samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 6.235,30 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście trzydzieści pięć złotych 30/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2014 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2014 rok w wysokości 6.235,30 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście trzydzieści pięć złotych 30/100) przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady

Marek Kornalewicz

Muzeum Ziemi Szubińskiej

Im. Zygmunta Erdyniaka w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 301 24 75, NIP 558-10-85-009
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	252652,00	259093,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1172,00	800,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	250000,00	250000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1480,00	8293,36
B	Koszty działalności operacyjnej	247316,82	252896,76
I	Amortyzacja	2815,15	13442,14
II	Zużycie materiałów i energii	36555,81	35484,12
III	Usługi obce	27034,78	26787,16
IV	Podatki i opłaty	40,75	3186,00
V	Wynagrodzenia	145833,60	140032,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31855,65	30831,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3181,08	3134,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	5335,18	6196,60
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	5335,18	6196,60
G	Przychody finansowe	29,65	38,70
I	Odsetki	29,65	38,70
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5364,83	6235,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	5364,83	6235,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	5364,83	6235,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

Barbara Stefanińska

Szubin, 25.03.2015 r.

DYREKTOR MUZEUM

Czechowska
zatwierdził
mgr Katarzyna Czechowska

Muzeum Ziemi Szubińskiej
Im. Zenona Erdziama w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 384 24 75, NIP 568-16-93-338

Urząd Miejski w Szubinie
Biuro Obsługi Klienta

Wpl. 26. MAR. 2015

L.dz.

Podpis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 rok

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(publikacja:Dz. U. z dnia 11 marca 2013 roku, poz.330, ost.zm. w Dz.U.z 2015 poz.4)

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: 1.01.2014 – 31.12.2014 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 31.12.2013 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefanska

Szubin, 25.03.2015 r.

zatwierdził:
DYREKTOR MUSEUM
Kamilę Czechowską
mgr Kamilę Czechowską

Dodatkowe informacje i objaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (publikacja:Dz. U. z dnia 11 marca 2013 roku, poz.330, ost.zm. w Dz.U.z 2015 poz.4)

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2014 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014 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 2014 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 6.235,30 złotych, który zwiększy Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2014 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – opłacone ubezpieczenie mienia dotyczące 2015 roku
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację pięciu 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. Cztery projekty są już rozliczone i zgodnie z datą otrzymanej płatności ostatecznej, termin zwrotu weksli będzie miał miejsce w 2016, 2017 i 2019 roku. Piąty projekt jest w trakcie weryfikacji wniosku o płatność.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2014 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2014 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 wariantcie porównawczym
7. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefanińska
Barbara Stefanińska

Szubin, 25.03.2015 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUSEUM
mgr Kamil Czechowski
mgr Kamil Czechowski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2014

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	0,00	0,00	4 911,39
Muzealia	171 594,35		959,00				2 919,32						175 472,67
Pozostałe środki trwałe	71 072,36						12 558,09						83 630,45
śr.trw.w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38												1 682,38
Ogółem aktywa trwałe	249 260,48	0,00	959,00	0,00	0,00	15 477,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 696,89

Szubin
 Sporządził

GŁÓWNY KASJEROWY
Barbara Stefanińska
 Barbara Stefanińska

25.03.2015 r.

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
Krystyna Czekierska
 mgr Krystyna Czekierska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2014

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	2 210,12	884,05						3 094,17
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII								0,00
Razem	2 210,12	884,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094,17
Pozostałe środki trwałe	71 072,36	12 558,09						83 630,45
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38							1 682,38
Ogółem aktywa trwałe	74 964,86	13 442,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 407,00

Szubin 25.03.2015r.

Sporządził GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefanińska
 Barbara Stefanińska

DYREKTOR MIASTO

Kamil Czaczkowski
 mgr Kamil Czaczkowski

Zatwierdził

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2014 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	259.132,06
2. Koszty	252.896,76
Wynik bilansowy	6.235,30

B. Podatkowe

1. Zysk brutto (+)	6.235,30
Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	259.132,06
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	252.896,76
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

Szubin 25.03.2015 r.

zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

Kamil Czechowski
mgr Kamil Czechowski

MUSEUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
imi. Ścisła-Balkowa w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 064 24 75, NIP 558-16-66-001

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

Szubin, dnia 25.03.2015 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUSEUM
Czechowska
mgr Kamilę Czechowską

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 6.235,30 zł. Przeprowadzona kontrola przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej wykazała prawidłowe, zgodne z prawem gospodarowanie środkami publicznymi.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2014 rok uznaje się za zasadne.

Wiceprzewodniczący Rady

Marek Kornalewicz