

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

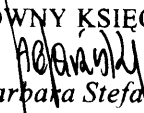
1. Muzeum Ziemi Szubińskiej 89-200 Szubin ul. Szkolna 2
2. Instytucja Kultury - Muzeum
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 2 na podstawie Uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2010 – 31.12.2010 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 1500,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji 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 pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły
  - 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 31.12.2009 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

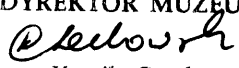
Szubin, 07.03.2011r.

zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

  
mgr Kamila Czechowska

				Instytucja Kultury			
	AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010		PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
<b>A</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,</b>			I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>128528,28</b>	<b>147800,89</b>
I		0	0				
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
	2. Wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne			IV	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>131719,32</b>	<b>150201,14</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	131719,32	150201,14	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8907,59</b>	<b>10196,00</b>
a)	grunty						
b)	budynki i budowle			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>775,07</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			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	131719,32	150201,14	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	775,07
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		<b>775,07</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>			d)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>10686,29</b>	<b>2893,34</b>
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek	10682,09	2889,77
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	<b>10682,09</b>	<b>2889,77</b>
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	<b>10682,09</b>	<b>2889,77</b>
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	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	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>16402,84</b>	<b>11463,96</b>	2.	fundusze specjalne	<b>4,20</b>	<b>3,57</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16402,84	11463,96	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	16402,84	11463,96	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16398,64	11460,39				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne	4,20	3,57				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>148122,16</b>	<b>161665,10</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>148122,16</b>	<b>161665,10</b>

Sporządził:

Szubin 07.03.2011 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Kamila Czechowska

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>250008,78</b>	<b>271186,94</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1244,00	2644,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	241700,00	260000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7064,78	8542,94
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>241230,27</b>	<b>261098,63</b>
I	Amortyzacja	10527,58	14406,99
II	Zużycie materiałów i energii	47016,09	60063,81
III	usługi obce	32610,59	30339,04
IV	Podatki i opłaty	50,00	110,00
V	wynagrodzenia	121849,10	126239,80
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21218,87	21250,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7958,04	8688,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>8778,51</b>	<b>10088,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>8778,51</b>	<b>10088,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>129,08</b>	<b>107,69</b>
I	Odsetki	129,08	107,69
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>8907,59</b>	<b>10196,00</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>8907,59</b>	<b>10196,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8907,59</b>	<b>10196,00</b>

.....  
sporządził

Szubin, 07.03.2011 r.

.....  
zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Stefańska*  
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM  
*Kamila Czechowska*  
mgr Kamila Czechowska

pieczęć firmowa

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 2010 roku**

I.	<b>kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	128 528,28 zł
-	korekty błędów podstawowych	
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	128 528,28 zł
1.	<b>Fundusz podstawowy na początek okresu</b>	128 528,28 zł
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	
a.	zwiększenie (z tytułu)	24 771,81 zł
-	amortyzacji jednorazowej	14 406,99 zł
	darowizny	10 364,82 zł
b.	zmniejszenie (z tytułu) umorzenie	-14 406,99 zł
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	138 893,10 zł
2.	<b>Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu</b>	
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	0,00 zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
-	z podziału zysku	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
-		
.....		
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00 zł
4.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	8 907,59 zł
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 907,59 zł
-	korekty błędów podstawowych	
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 907,59 zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
-	podziału zysku z lat ubiegłych	
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
-		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 907,59 zł
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	
-	korekty błędów podstawowych	
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
-		
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 907,59 zł
5.	<b>Wynik netto</b>	10 196,00 zł
a)	zysk netto	10 196,00 zł
b)	strata netto	
II.	<b>kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	147 800,69 zł
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	157 996,69 zł

sporządził:

Szubin 07.03.2011r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Stefaniska*

DYREKTOR MUZEUM

*Kamila Czechowska*  
mgr Kamila Czechowska

### Informacja Dodatkowa

o której mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości  
( Dz.U.Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

#### Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
  - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2010 rok
  - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2010 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. Informacja o wielkości i zmianach funduszu ( załącznik nr 3):
7. W Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2010 roku osiągnięto zysk brutto w wysokości 10.196,00 złotych, który zwiększy Fundusz Instytucji Kultury.
8. W 2010 roku nie tworzono rezerwy na należności.
9. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
10. Zobowiązania na dzień 31.12.2010 są zobowiązaniami do 1 roku.
11. Rozliczenia międzyokresowe – saldo Wn - zapłata za prenumeratę i szkolenie dotyczące 2011 roku w kwocie 1.742,00 złotych, a saldo Ma - rezerwa na koszty przyszłych okresów w kwocie 2.517,07 złotych( dokończenie projektu dofinansowanego, w 2010 roku, w ramach PROW 2007-2013, zakończenie wg. podpisanej umowy planowane jest na 31.05.2011)
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły
13. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację dwóch 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.

#### Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2010 prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2010 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ust.3 nie wystąpiły
4. Działalność zaniechana nie wystąpiła.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto( załącznik nr 4 )
6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym (załącznik nr 5)
7. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2010 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. W 2010 roku przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się następująco :
  - dyrektor 1,00 etat
  - główny księgowy 1,00 etat
  - pracownicy merytoryczni 1,00 etat
  - pracownicy obsługi 0,50 etatu
  - ogółem 3,50 etatu
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.

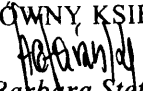
Ad. IX

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

sporządził

Szubin, 07.03.2011 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM  
  
mgr Kamila Czechowska