

**UCHWAŁA NR XXII/165/12
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE**

z dnia 28 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2011 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281 oraz z 2012 r. poz. 567), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278 oraz z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2011 r. samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z :

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 6.254,09 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery złote 09/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2011 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2011 r. w wysokości 6.254,09 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery złote 09/100) 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

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.				Instytucja Kultury	
AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASywa		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A.	13)	150201,14	164066,06	A.	Kapitał (fundusz) własny	157996,69	167717,78
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	147800,69	161463,69
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	150201,14	164066,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	150201,14	164066,06	VI	Zysk (strata) netto	10196,00	6254,09
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3668,41	3848,72
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	775,07	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		4469,37	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	150201,14	159596,69	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	775,07	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe	775,07	
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 wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	11463,96	7500,44	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2893,34	3848,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2889,77	3842,81
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2889,77	3842,81
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy	2889,77	3842,81
1.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11463,96	7436,44	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11463,96	7436,44	2.	fundusze specjalne	3,57	5,91
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0	0
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11463,96	7436,44	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11460,39	7430,53	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne	3,57	5,91				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		64,00				
	Suma aktywów	161665,10	171566,50		Suma pasywów	161665,10	171566,50

Sporządził:

Szubin 20.03.2012 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	271186,94	279423,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2644,00	1506,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	260000,00	260000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8542,94	17917,50
B	Koszty działalności operacyjnej	261098,63	273232,30
I	Amortyzacja	14406,99	3770,77
II	Zużycie materiałów i energii	60063,81	53228,01
III	usługi obce	30339,04	50692,66
IV	Podatki i opłaty	110,00	0,00
V	wynagrodzenia	126239,80	133513,60
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21250,26	26977,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8688,73	5049,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	10088,31	6191,20
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	10088,31	6191,20
G	Przychody finansowe	107,69	62,89
I	Odsetki	107,69	62,89
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10196,00	6254,09
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	10196,00	6254,09
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	10196,00	6254,09

.....
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

Szubin, 20.03.2012 r.

.....
zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 rok o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości

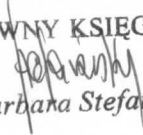
1. Muzeum Ziemi Szubińskiej 89-200 Szubin ul. Szkolna 2
2. Instytucja Kultury - Muzeum
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 2 na podstawie Uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2011 – 31.12.2011 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 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 - 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 31.12.2010 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

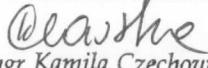
Szubin, 20.03.2012 r.

zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Stefaniska

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

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2011 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2011 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 2011 roku osiągnięto zysk brutto w wysokości 6.254,09 złotych, który zwiększył Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2011 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2011 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – zapłata za prenumeratę na 2012 rok w kwocie 64,00 złotych.
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację trzech 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. Dwa projekty są już rozliczone i zgodnie z datą otrzymanej płatności ostatecznej, termin zwrotu weksli będzie miał miejsce w 2016 roku. Trzeci projekt jest w trakcie realizacji.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2011 prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2011 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 2011 roku nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ad. III

Muzeum Ziemi Szubińskiej nie obowiązują 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, 20.03.2012 r.

zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2011

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	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,39
Muzealia	150 201,14		3 467,00		5 928,55						159 596,69
Pozostałe środki trwałe	49 196,46				3 328,75		3 324,00				49 201,21
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91										1 970,91
Ogółem aktywa trwałe	201 368,51	0,00	3 467,00	0,00	14 168,69	0,00	3 324,00	0,00	0,00	0,00	215 680,20

Szubin
Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY 20.03.2012 r.

Barbara Stefańska

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2011

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							442,02
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	0,00	442,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,02
Pozostałe środki trwale	49 196,46	3 328,75			3 324,00				49 201,21
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91								1 970,91
Ogółem aktywa trwale	51 167,37	3 770,77	0,00	0,00	3 324,00	0,00	0,00	0,00	51 614,14

Szubin 20.03.2012 r.

Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefńska
Barbara Stefńska

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2011 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	279.486,39
2. Koszty	273.232,30
Wynik bilansowy	6.254,09

B. Podatkowe

1. Zysk brutto (+)	6.254,09
Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	279.486,39
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	273.232,30
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym(-)	

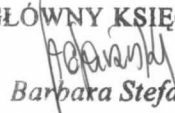
Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5) **0,00**

sporządził

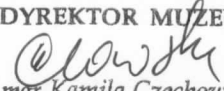
Szubin 20.03.2012 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM


mgr Kamila Czechowska

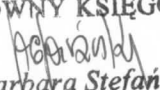
**Przebieg w roku obrotowym zatrudnienie
z podziałem na grupy zawodowe**

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 20.03.2012 r.

zatwierdził

GLÓWNY 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 zakończyło zyskiem netto w kwocie 6.254,09 zł.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2011 rok uznaje się za zasadne.

Przewodniczący Rady

Marek Domżała