

Projekt

z dnia 5 czerwca 2014 r.

Zatwierdzony przez BURMISTRZA SZUBINA

**UCHWAŁA NR XLVIII/14
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE**

z dnia 18 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2013 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), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i 613) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2013 r. samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2013 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 5.364,83 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt cztery złote 83/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2013 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2013 rok w wysokości 5.364,83 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta sześćdziesiąt cztery złotych 83/100) przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Wioletta Martek

Tauwian Fran

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/.../14
Rady Miejskiej w Szubinie
z dnia 18 czerwca 2014 r.

		BILANS JEDNOSTEK				Instytucja Kultury	
		Wyszczególnienie		Wyszczególnienie			
AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
		178213,86	186230,76			178213,86	186230,76
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	169523,78	178171,34
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	168795,88	174295,62	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	168795,88	174295,62	VI	Zysk (strata) netto	6149,56	5364,83
a)	grunty			VII	Zobowiązania długoterminowe	2540,52	2894,59
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3585,32	2701,27	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	165210,56	171594,35	*	długoterminowe		
					krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 15)			3.	Pozostała 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 wartościowych		
IV	Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 16)	142,08	185,14	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2540,52	2894,59
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2532,33	2884,78
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	2532,33	2684,78
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy	2532,33	2684,78
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)	9417,98	11719,29	2.	fundusze specjalne	8,19	9,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9417,98	11719,29	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	9417,98	11719,29	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9409,79	11709,46				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne	8,19	9,81				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		215,85				
Suma aktywów		178213,86	186230,76	Suma pasywów		178213,86	186230,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

Szubin 24.03.2014 r.

DYREKTOR MIEZBUM

[Podpis]
mgr Kamila Czuchrańska

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	267821,34	252652,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3179,50	1172,00
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	14641,84	1480,00
B	Koszty działalności operacyjnej	261744,53	247316,82
I	Amortyzacja	20824,10	2815,15
II	Zużycie materiałów i energii	39086,97	36555,81
III	usługi obce	34551,89	27034,78
IV	Podatki i opłaty	246,00	40,75
V	wynagrodzenia	133249,43	145833,60
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29876,83	31855,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3909,31	3181,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	6076,81	5335,18
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	6076,81	5335,18
G	Przychody finansowe	72,75	29,65
I	Odsetki	72,75	29,65
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6149,56	5364,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	6149,56	5364,83
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	6149,56	5364,83

.....
 sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska
 Barbara Stefańska

Szubin, 24.03.2014 r.

.....
 zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
 mgr Kamila Czechowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 rok

o której 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)

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: 1.01.2013 – 31.12.2013 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 31.12.2012 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stejańska
Barbara Stejańska

Szubin, 24.03.2014 r.

zatwierdził:

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
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 2013 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2013 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 2013 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 5.364,83 złotych, który zwiększy Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2013 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – opłacone ubezpieczenie mienia dotyczące 2014 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 realizacji.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2013 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2013 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 2013 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

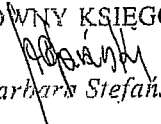
Nie występują wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

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

sporządził

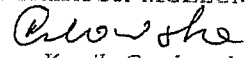
GLÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Stefańska

Szubin, 24.03.2014 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM


mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2013

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												
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	4 911,39
Muzealia	165 210,56		2 498,00		3 885,79							171 594,35
Pozostałe środki trwałe	69 141,26				1 931,10							71 072,36
śr.trw.w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91									288,53		1 682,38
Ogółem aktywa trwałe	241 234,12	0,00	2 498,00	0,00	5 816,89	0,00	0,00	0,00	0,00	288,53		249 260,48

Szubin
Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

24.03.2014 r.

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

MUZEUUM ZIEMI SZUBIŃSKIEJ
im. Zenona Brduskiego w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 052-24 76, kmp 008-10-95-003

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2013

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	1 326,07	884,05							2 210,12
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	1 326,07	884,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210,12
Pozostałe środki trwałe	69 141,26	1 931,10							71 072,36
Wartości niematerialne i prawne	1 970,91							288,53	1 682,38
Ogółem aktywa trwałe	72 438,24	2 815,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288,53	74 964,86

Szubin
Sporządził

24.03.2014r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefanska
Barbara Stefanska

Zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

Kamilka
mgr Kamila Czechowska

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2013 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	252.681,65
2. Koszty	247.316,82
Wynik bilansowy	5.364,83

B. Podatkowe

1. Zysk brutto (+)	5.364,83
Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	252.681,65
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	247.316,82
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefanska

Szubin 24.03.2014 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM

Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

MUZEUM ZIEMI SZUBENSKIEJ
Im. Zofii Erdmann w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Szkolna 2
tel. 004 24 75, NIP 858-16-90-00 0

Zał. nr 4

**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 24.03.2014 r.

zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stejńska
Barbara Stejńska

DYREKTOR MUZEUM

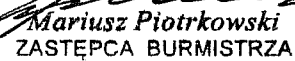
Kamila Czechowska
mgr Kamila Czechowska

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 5.364,83 zł.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2013 rok uznaje się za zasadne.

z up. BURMISTRZA


Mariusz Piotrkowski
ZASTĘPCA BURMISTRZA