

UCHWAŁA Nr XXI / 183 / 2012
RADY MIEJSKIEJ W KOZIENICACH

z dnia 21 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego w Kozienicach za 2011 rok.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) uchwala się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego w Kozienicach za 2011 r. obejmujące:
1. Bilans na dzień 31.12.2011 r.
 2. Rachunek zysków i strat za 2011 r.
 3. Informację dodatkową.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Kozienice.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

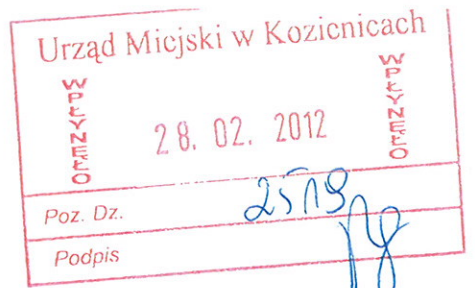
Przewodniczący
Rady Miejskiej
Mariusz Prawda

28. IUT. 2012

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011r.

jednostka obliczeniowa:



A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		01.01.2011	31.12.2011			01.01.2011	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	224 677,90	247 657,12	A	Kapitał (fundusz) własny	292 986,17	302 013,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	264 159,22	293 186,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe	224 677,90	247 657,12	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	224 677,90	247 657,12	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		VIII	Zysk (strata) netto	28 826,95	8 827,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 577,46	51 397,52	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 124,78	24 058,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 266,04	25 706,09
d)	środki transportu	0,00		I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	139 975,66	172 200,66	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 266,04	25 706,09
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	13 551,65	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 551,65	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	13 551,65	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	106 574,31	80 062,49	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
I	Zapasy	5 807,20	5 278,00		– do 12 miesięcy		0,00	0,00
1	Materiały	5 807,20	5 278,00		– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 593,08	23 451,00	i)	inne		0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	9 593,08	23 451,00	3	Fundusze specjalne		24 714,39	25 706,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b)	inne	9 593,08	23 451,00		– długoterminowe		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00					
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00					
c)	inne	0,00	0,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00					
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 174,03	51 333,49					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 174,03	51 333,49					
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00					
	– udziały lub akcje	0,00	0,00					
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00					
	– udziały lub akcje	0,00	0,00					
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 174,03	51 333,49					
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 174,03	51 333,49					
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00					
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	331 252,21	327 719,61		PASYWA razem. (suma poz. A i B)		331 252,21	327 719,61

Sporządzono dnia 28.02.2012

Gorzów Wlkp.

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Muzyczny Regionalny
w Koszalinie

.....

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2011 – 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2010-31.12.2010	01.01.2011-31.12.2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 063,00	5 363,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 063,00	5 363,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	633 321,28	676 006,32
I	Amortyzacja	9 245,78	9 245,78
II	Zużycie materiałów i energii	107 584,48	115 697,76
III	Usługi obce	32 986,29	40 165,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 040,00	4 598,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	392 329,87	410 612,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 151,23	87 355,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 983,63	8 330,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-630 258,28	-670 643,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	659 057,51	679 460,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	645 200,00	661 300,00
III	Inne przychody operacyjne	13 857,51	18 160,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	28 799,23	8 816,89
G	Przychody finansowe	27,72	10,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	27,72	10,46
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	28 826,95	8 827,35
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	28 826,95	8 827,35
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	28 826,95	8 827,35

Sporządzono dnia 28.02.2012

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
 Muzeum Regionalnego
 w Kozienicach

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2011r.

Muzeum Regionalne w Kozienicach z siedzibą przy ulicy Parkowej 5B jest instytucją kultury, której celem zgodnie ze statutem jest gromadzenie, ochrona i udostępnienie dóbr kultury narodowej.

Muzeum Regionalne działa na zasadach osoby prawnej na podstawie zaświadczenia wydanego przez Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej z dnia 08.02.2005 r. o numerze rejestracyjnym 000862210 w/g. Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD 2007/ 9102Z- Działalność Muzeów. Forma prawna ; 29 Gminna Samorządowa Jednostka Organizacyjna 113 Własność Samorządowa.

Muzeum zostało powołane na czas nieograniczony.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r.

i jest sprawozdaniem jednostkowym .Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011r. są zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami w zakresie , w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w sprawie ustalania dokumentacji opisujące przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Okresem sprawozdawczym jest okres miesiąca zaś okresem obrotowym jest rok kalendarzowy .

Wartość w bilansie w pozycji aktywa trwale jest pomniejszona o wartość dotychczasowych umorzeń środków trwałych, wyjątek stanowią muzealia, które nie podlegają umorzeniu i są wykazane w cenie nabycia.

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2011 stanowi załącznik Nr 1 do pozycji aktywów bilansu rzeczowe aktywa trwale .

Wyposażenie o wartości do 3.500,00 zł. i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych , wartość zakupu w/w obciążają koszty zużycia drobnego sprzętu i wyposażenia i podlegają jednorazowemu umorzeniu .

Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł . stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się w miesięcznych odpisach .

Zapasy materiałów ewidencjonowane są wg cen zakupu/arkusze spisu z natury stanowią załącznik do bilansu /.Aktywa obrotowe takie jak należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty /do sprawozdania dołączono załączniki z wykazem sald należności i zobowiązań wraz z potwierdzeniem sald/.Środki pieniężne w kasie ujęte są w wartości nominalnej, zostały zinwentaryzowane na 31.12.2011r (arkusze spisu stanowią załącznik do bilansu).Zgodność środków pieniężnych na rachunkach bankowych została potwierdzona na dzień 31.12.2011r.

/w załączeniu sprawozdania potwierdzenie sald/.


Instytucja sporządza rachunek strat i zysków w wersji porównawczej .


**Zapisów księgowych dokonuje się w księdze głównej /syntetyka/wg
zakładowego planu kont i w kartach analitycznych /pomocniczych /
uwzględnieniem ewidencji środków trwałych, zapasów materiałów
i rozrachunków.**

**Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach
zespołu „4,,.Muzeum nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych
świadczeń dla pracowników tytułu nagród jubileuszowych i odpraw
emerytalnych , ponieważ są one ujmowane w corocznych planach
finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydziału
dotacji. Nie jest również tworzona rezerwa na coroczny podatek dochodowy
od osób prawnych gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest wolny
od podatku. Zakupy dotyczące funkcjonowania instytucji są księgowane
w koszty wg klasyfikacji rodzajowej i ujęte w bilansie jako koszty
działalności operacyjnej, natomiast przychody z działalności kulturalnej
i dotacje w poz. D pozostałe przychody operacyjne .**

**Na dzień 31.12.2011 r. w Muzeum było zatrudnionych 12 osób w
przeliczeniu na pełne etaty 11,5 .Dotacja uzyskana z Urzędu Miejskiego
w Koziencach wynosiła 661.300,00 zł.**

**Wydatki w kwocie 676.006,32zł poniesione w roku 2011 na prowadzenie
działalności Muzeum ,zostały pokryte z dotacji Urzędu Miejskiego i
przychodami własnymi oraz środkami finansowymi pozostałymi z roku 2010r.**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Stanił...
Krajoz...


DYREKTOR
Muzeum
Krajoz...


Dołączkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2011

Przychód finansowy Muzeum za rok 2011 stanowiła dotacja z Urzędu Miejskiego w Koźienicach w kwocie;

- 661.300,00	
oraz przychody własne w kwocie ;	- 23.533,67
w tym;	
- ze sprzedaży biletów	- 5.363,00
- ze sprzedaży publikacji	- 321,22
- dochody z czynszu	- 17.697,90
- pozostałe przychody finansowe	- 141,09
- odsetki bankowe	- 10,46
Razem przychody za rok 2011	- 684.833,67

W roku 2011r. dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

- wynagrodzenia pracowników	- 409.612,97
- // z tytułu umów o dzieło	- 1.000,00
- składki z tyt. ubezpieczeń – ZUS	- 70.713,27
- inne świadczenia nie zaliczane do wynagrodzeń	- 16.318,39
- podróże służbowe	- 324,09
- amortyzacja środków trwałych	- 9.245,78
- zużycie materiałów i energii	115.697,76
w tym ;	
- gazu i energii elektrycznej	- 81.513,43
- zakup drobnego sprzętu i wyposażenia	- 7.945,25
- foldery i zaproszenia	- 1.579,06
- zakup materiałów biurowych, środków czystości mater. do pracowni i inne	- 24.660,02
koszty z tytułu usług	- 53.094,06
w tym;	
- opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	- 5.488,93
- monitoring i p. poż.	- 7.336,85
- usługi transportowe	- 3.470,49
- pozostałe usługi /remont,obsługa bankowa itp./	- 23.869,61
- podatki i ubezpieczenia	- 4.598,00
- pozostałe koszty rodzajowe	- 8.330,18
Razem koszty za rok 2011	- 676.006,32

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2011 i ich umorzeń zawiera załącznik do bilansu nr 1 i 2. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 247.657,12 zł. W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 172.200,66zł. Fundusz instytucji w ciągu roku 2011 uległ zwiększeniu o kwotę 29.026,95 zł z tytułu przekazanych muzealiów na kwotę 200 oraz po przeksięgowaniu zysku bilansowego za rok 2010 w kwocie – 28.826,95zł.

Zapasy materiałów przeznaczonych do użytku w muzeum oraz do sprzedaży wykazane są w poz. bilansu Aktywa BI w kwocie 5.278,00zł i zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2011r. i wycenione w cenie zakupu.

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 23.451,00 zł. są należnościami wewnątrz instytucyjnymi z tytułu rozliczeń pracowniczych takich jak ; pożyczki z ZFŚS, publikacji pobranych do sprzedaży /załącznik Nr 4. i arkusz spisu z natury/

Pozycja bilansu - Aktywa B III stanowią środki pieniężne zgromadzone na ;

- bieżącym rachunku bankowym	-	47.547,58	-
pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS	-	2.999,13	
- gotówka w kasie	-	482,82	
- gotówka w kasie ZFŚS	-	303,96	
Razem ;	-	51.333,49	

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na 31.12.2011r. zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2011r została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 25.706,09 zł. stanowią;
- fundusz świadczeń socjalnych – 25.706,09 zł.

Wynik finansowy - zysk w kwocie 8.827,35 po zatwierdzeniu przez Radę Miasta i Gminy Kozienice zostanie prześięgowany na Fundusz Muzeum Regionalnego w Kozienicach.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stanisław Jędrzejek

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego
w Kozienicach

Krzysztof Radek

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Mariusz Prawda