

Uchwała nr XIX/193/08
Rady Miejskiej Kościana
z dnia 24 kwietnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego w Kościanie za 2007 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 punkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. z 2001 r. Dz.U. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. z 2002 r. Dz.U. Nr 76, poz. 694 ze zm.)

Rada Miejska Kościana uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2007 r. Muzeum Regionalnego w Kościanie, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. (załącznik nr 1),
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007 r. (załącznik nr 2),
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2007 r. Muzeum Regionalnego w Kościanie (załącznik nr 3).

§ 2. Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Miasta Kościana.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

/-/ Piotr Ruszkiewicz

Muzeum Regionalne w Kościanie

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r.

Symbol podstawowej działalności wg PKD 9252 A

Nr identyfikacyjny – REGON 410519532

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na		PASYWA (wyszczególnienie)		Stan na		
	początek	koniec	początek	koniec	początek	koniec	
	roku		roku		roku		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	69.556,60	88.625,30	A. Kapitał (fundusz) własny (w.77 do 85)	76	91.038,91	126.829,39
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	73.612,17	108.847,87
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	-	-
Wartość firmy	04	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	05	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	69.556,60	88.625,30	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	-	-
Srodki trwałe (w. 09 do 13)	08	69.556,60	88.625,30	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-	-
grunty	09	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	84	17.426,74	17.981,52
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	-	-
urządzenia techniczne i maszyny	11	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87 + 95 + 102 + 121)	86	5.425,96	12.425,54
Środki transportu	12	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88 + 89 + 92)	87	-	-
Inne środki trwałe	13	69.556,60	88.625,30	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	-	-
Srodki trwałe w budowie	14	-	-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 + 91)	89	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-	długoterminowa	90	-	-
III. Należności długoterminowe (w. 17 + 18)	16	-	-	krótkoterminowa	91	-	-
Od jednostek powiązanych	17	-	-	Pozostałe rezerwy (w. 93 + 94)	92	-	-
Od pozostałych jednostek	18	-	-	długoterminowe	93	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20 do 22 + 33)	19	-	-	krótkoterminowe	94	-	-
Nieruchomości	20	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe (96 + 97)	95	-	-
Wartości niematerialne i prawne	21	-	-	Wobec jednostek powiązanych	96	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22	-	-	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	-	-
w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	-	-	kredyty i pożyczki	98	-	-
udziały lub akcje	24	-	-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	-	-
inne papiery wartościowe	25	-	-	inne zobowiązania finansowe	100	-	-
udzielone pożyczki	26	-	-	inne	101	-	-
inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103 + 108 + 120)	102	5.425,96	12.425,54
w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	-	-	Wobec jednostek powiązanych (w.104+107)	103	-	-
udziały lub akcje	29	-	-	z tytułu dostaw i usług (w.105+106) o okresie wymagalności	104	-	-
inne papiery wartościowe	30	-	-	do 12 miesięcy	105	-	-
udzielone pożyczki	31	-	-	powyżej 12 miesięcy	106	-	-
inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-	inne	107	-	-
Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-	Wobec pozostałych jednostek (w. 109 do 112 i 115 do 119)	108	5.398,42	12.381,07
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35 + 36)	34	-	-	kredyty i pożyczki	109	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-	inne zobowiązania finansowe	111	-	-
B. Aktywa obrotowe (w. 38 + 44 + 57 + 74)	37	26.908,27	50.629,63	z tytułu dostaw i usług (w.113+114) o okresie wymagalności:	112	462,84	7.624,17
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38	-	-	do 12 miesięcy	113	462,84	7.624,17
Materiały	39	-	-	powyżej 12 miesięcy	114	-	-
Półprodukty i produkty w toku	40	-	-	zaliczki otrzymane na dostawy	115	-	-
Produkty gotowe	41	-	-	zobowiązania wekslowe	116	-	-
Towary	42	-	-	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	4.935,58	4.756,90
Zaliczki na dostawy	43	-	-	z tytułu wynagrodzeń	118	-	-
II. Należności krótkoterminowe (w. 45 + 50)	44	-	-	inne	119	-	-
Należności od jednostek powiązanych (w. 46 + 49)	45	-	-	Fundusze specjalne	120	27,54	44,47
z tytułu dostaw i usług (w. 47 + 48), o okresie spłaty:	46	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122 + 123)	121	-	-
do 12 miesięcy	47	-	-	Ujemna wartość firmy	122	-	-
powyżej 12 miesięcy	48	-	-	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124 + 125)	123	-	-
inne	49	-	-	długoterminowe	124	-	-
Należności od pozostałych jednostek (w. 51 + 54 do 56)	50	-	-	krótkoterminowe	125	-	-
z tytułu dostaw i usług (w. 52 + 53), o okresie spłaty:	51	-	-	Pasywa razem (A + B) (w. 76 + 86)	126	96.464,87	139.254,93
do 12 miesięcy	52	-	-				
powyżej 12 miesięcy	53	-	-				
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	-	-				
inne	55	-	-				
dochodzone na drodze sądowej	56	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58 + 73)	57	25.648,53	35.255,93				
Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59 + 64 + 69)	58	25.648,53	35.255,93				
w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	-	-				
udziały lub akcje	60	-	-				
inne papiery wartościowe	61	-	-				
udzielone pożyczki	62	-	-				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	-	-				
w pozostałych jednostkach (w. 65 do 72)	64	-	-				
udziały lub akcje	65	-	-				
inne papiery wartościowe	66	-	-				
udzielone pożyczki	67	-	-				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	-	-				
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	25.648,53	35.255,93				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	25.648,53	35.255,93				
inne środki pieniężne	71	-	-				
inne aktywa pieniężne	72	-	-				
Inne inwestycje krótkoterminowe	73	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1.259,74	15.373,70				
Aktywa razem (A + B) (w. 01 + 37)	75	96.464,87	139.254,93				

Główny księgowy

2008-03-28

Kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień

Dane uzupełniające do bilansu w zł.

Uwaga: wiersze 136 do 143 wypełniają spółki handlowe

Wyszczególnienie		Stan na	
		początek	koniec
		roku	
0		1	2
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	127	8.039,16	8.039,16
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	128	193,25	843,26
Z wiersza 26 udzielone pożyczki zagraniczne	129	-	-
Z wiersza 31 udzielone pożyczki zagraniczne	130	-	-
Z wiersza 98 długoterminowe kredyty bankowe	131	-	-
w tym długoterminowe kredyty zagraniczne	132	-	-
Z wiersza 109 krótkoterminowe kredyty bankowe	133	-	-
w tym krótkoterminowe kredyty zagraniczne	134	-	-
Z wiersza 98 i 109 pożyczki zagraniczne	135	-	-
Z wiersza 77 dz.1 kapitał zakładowy	136	-	-
Z tego przypadku na mienie	Skarbu Państwa	137	-
	państwowych osób prawnych	138	-
	jednostek samorządu terytorialnego	139	-
	krajowych osób fizycznych	140	-
	pozostałych krajowych jednostek prywatnych	141	-
	osób zagranicznych	142	-
	rozproszone	143	-

Dane uzupełniające do działu 2 (w zł)

Wyszczególnienie		Kwota w zł.
0		1
Z wiersza 01 przypada na przychody od jednostek powiązanych	59	-
Z wiersza 05 przypada na koszt wytworzenia produktów przekazywanych do własnych sklepów	60	-
Z wiersza 02 przypada na przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych (wypełnia SPZOZ)	61	-
Z wiersza 10 przypada na zużycie leków, sprzętu jenerazowego użytku, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych (wypełniają SPZOZ)	62	-
Kwota podatku VAT podlegającego wpłacie do budżetu (za rok kalendarzowy)	63	-
Kwota podatku VAT do zwrotu (za rok kalendarzowy)	64	-
Przeciętne zatrudnienie (w etatach)	65	4
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)	66	4

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r.

Wyszczególnienie		Kwota w zł.	
0		1	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	01	420,00	
(w. 02+04+05+06)			
z tego			
przychody netto ze sprzedaży produktów	02	420,00	
w tym sprzedaż na eksport	03	-	
zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) (+lub-)	04	-	
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	05	-	
przychody netto ze sprzedaży towarów materiałów	06	-	
w tym sprzedaż na eksport	07	-	
B. Koszty działalności operacyjnej	08	272.709,92	
(w. 09+10+12+14+16+18+20+22)			
z tego			
amortyzacja	09	-	
zużycie materiałów i energii	10	41.472,59	
w tym energii	11	7.398,00	
usługi obce	12	77.116,52	
w tym zakupione w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)	13	-	
podatki i opłaty	14	-	
w tym podatek akcyzowy	15	-	
wynagrodzenia	16	124.435,77	
w tym ze stosunku pracy	17	124.435,77	
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18	29.685,04	
w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	19	24.332,04	
pozostałe koszty rodzajowe	20	-	
w tym podróże służbowe	21	-	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	-	
C1 Zysk ze sprzedaży (w. 01-08) > 0	23	-	
C2 Strata ze sprzedaży (w. 01 – 08) < 0	24	-272.289,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne (w. 26+27+29)	25	290.031,00	
z tego			
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26	-	
dotacje	27	290.000,00	
w tym dotacje do wyrobów i usług	28	-	
inne przychody operacyjne	29	31,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne (w.31+32+33)	30	-	
z tego			
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31	-	
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	-	
inne koszty operacyjne	33	-	
F₁ Zysk na działalności operacyjnej (w. 01-08+25-30) > 0	34	17.741,08	
F₂ Strata na działalności operacyjnej (w. 01-08+25-30) < 0	35		
G. Przychody finansowe (w. 37+38+39+40+41)	36	240,44	
z tego			
dywidendy i udziały w zysku	37	-	
odsetki	38	240,44	
zysk ze zbycia inwestycji	39	-	
aktualizacja wartości inwestycji	40	-	
inne	41	-	
H. Koszty finansowe (w.43+44+45+46)	42		
z tego			
odsetki	43	-	
strata ze zbycia inwestycji	44	-	
aktualizacja wartości inwestycji	45	-	
inne	46	-	
I₁ Zysk na działalności gospodarczej (w. 01-08+25-30+36-42) > 0	47	17.981,52	
I₂ Strata na działalności gospodarczej (01-08+25-30+36-42) < 0	48	-	
J₁ Zyski nadzwyczajne	49	-	
J₂ Straty nadzwyczajne	50	-	
K₁ Zysk brutto (w. 01-08+25-30+36-42+49-50) > 0	51	17.981,52	
K₂ Strata brutto (w. 01-08+25-30+36-42+49-50) < 0	52	-	
L. Podatek dochodowy	53		
z tego			
część bieżąca	54	-	
część odroczone	55	-	
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	56	-	
N₁ Zysk netto (w. 01-08+25-30+336-42+49-50-53-56) > 0	57	17.981,52	
N₂ Strata netto (w. 01-08+25-30+36-42+49-50-53-56) < 0	58	-	

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2007 r.
MUZEUM REGIONALNEGO W KOŚCIANIE**

Muzeum Regionalne w Kościanie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jest wpisane do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Urząd Miejski w Kościanie, w Księdze Rejestrowej Nr III, pod pozycją 1. Siedzibą muzeum jest Kościan, ul. Rynek 1, a terenem działania miasto Kościan i Ziemia Kościańska.

Do podstawowych zadań muzeum należy: prowadzenie, dokumentowanie, przechowywanie, konserwacja, ochrona i udostępnianie dóbr kultury w zakresie archeologii, etnografii, historii i sztuki.

Na czele muzeum stoi dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje muzeum na zewnątrz i jest za nie odpowiedzialny.

Na dzień 31.12.2007 r. **aktywa i pasywa** muzeum zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r., z późniejszymi zmianami, w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Przychody i koszty.

W 2007 r. muzeum uzyskało przychody z następujących tytułów :

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu miasta dla instytucji kultury,
- 2) wpływy ze sprzedaży publikacji własnych,
- 3) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 4) wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa.

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne,
- 3) przychody finansowe.

Rachunek zysków i strat za 2007 r. sporządzony został w wariancie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku, **ewidencja zdarzeń gospodarczych** prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z późniejszymi zmianami.

Zasady /polityka/ rachunkowości oraz Zakładowy Plan Kont dla jednostki zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 1/2002 Dyrektora Muzeum Regionalnego w Kościanie z dnia 8 kwietnia 2002 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2002 r., z późniejszymi zmianami.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2007 r. jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania kosztów i przychodów oraz aktywów i pasywów.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Wartość mienia służącego prowadzonej działalności **na dzień 31.12.2007 r.:**

- | | | |
|--|---|---------------|
| 1) środki trwałe podstawowe | - | 8.039,16 zł |
| 2) środki trwałe – muzealia | - | 104.683,84 zł |
| 3) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | - | 68.451,01 zł |

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2007r. **wyniósł 126.829,39 zł**, w tym:

- | | | |
|--------------------------|---|---------------|
| 1) funduszu podstawowego | - | 108.847,87 zł |
|--------------------------|---|---------------|

Działalność jednostki za 2007 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 17.981,52 zł, który w kwocie 3.353,89 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty za 2003 r., natomiast pozostała część zysku w kwocie 14.627,63 zł decyzją dyrektora jednostki, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zostanie przekazana na fundusz instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw – nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne – nie wystąpiły.

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń – nie udzielono.