

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
(wersja pełna)

w groszach

AKTYWA	stan na rok	stan na rok	PASYWA	stan na rok	stan na rok
	01.01.11	31.12.11		1.01.11	31.12.11
A. Aktywa trwałe	434945,71	452720,67	A. Kapitał (fundusz) własny	438578,48	457396,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	440649,13	456765,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	434945,71	452720,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	434945,71	452720,67	VII. Zysk (strata) z ubiegłych lat		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	60875,00	60875,00	VIII. Zysk (strata) netto	-2070,65	630,75
b) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązani i rezerwy na zobowiązania	9127,32	9698,64
d) środki transportu			I. Rezerwy i zobowiązania	0	0
e) inne środki trwałe	374070,71	391845,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0	0	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0	0
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	9127,32	9698,64
b) w pozostałych jednostkach	0	0	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	19
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa obrotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	12760,09	14374,16	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	19
I. Zapasy	0	0	- do 12 miesięcy		19
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązani wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	8378,00	9015,20	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	3. Fundusze specjalne	9127,32	9679,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	8378,00	9015,20	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	175,2			
- do 12 miesięcy		175,2			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) Inne	8378,00	8840,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	4382,09	5358,96			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4382,09	5358,96			
a) w jednostkach powiązanych	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4382,09	5358,96			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4382,09	5358,96			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	447705,80	467094,83	Pasywa razem	447705,80	467094,83

Miejscowość
Sporządził:

dnia 15.02.2012

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej
w Nivivie
mgr Leszek Arent

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień31.12.2011..... roku

(wariant porównawczy)

w groszach

(pieczętka jednostki)

	2010 ubiegły rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4238,00	5299,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4238,00	5299,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	658642,49	656784,76
I. Amortyzacja	3628,17	1079,77
II. Zużycie materiałów i energii	48269,30	61782,40
III. Usługi obce	31527,78	33604,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	475469,63	466107,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96416,05	91884,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3331,56	2326,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-654404,49	-651485,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	652760,00	664140,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	652760,00	664060,00
III. Inne przychody operacyjne		80,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	428,26	12026,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	428,26	12026,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2072,75	627,28
G. Przychody finansowe	2,10	3,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,10	3,47
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2070,65	630,75
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2070,65	630,75
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2070,65	630,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mława

Sporządził:

Barbara Małachowska

Zatwierdził:

 Dyrektor
 Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej
 w Mławie
 Marek Leszek Areń

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM ZIEMI ZAWKRZEŃSKIEJ - ZA ROK 2011 – Informacja dodatkowa

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe informacje o jednostce

1. Nazwa instytucji

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej

NIP 569-16-38-014

REGON 001347214

Adres siedziby

06-500 Mława ul. 3 Maja 5

Tel/fax 0236543348; 0236544305; e-mail: kontakt@muzeum.mlawa.pl; www.muzeum.mlawa.pl

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie jest samorządową instytucją kultury z osobowością prawną. Zostało zarejestrowane 2 stycznia 1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 1/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest:

1. Ustawa z dnia 21 listopada 1996r. o muzeach /Dz. U. Nr 5 poz. 524 z 1997 r./
2. Ustawa z dnia 8 marca 1998r. o samorządzie terytorialnym /Dz. U. Nr 16 poz. 95 z późniejszymi zmianami/
3. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. Nr 110 poz. 721 z 1997r./
4. Ustawa z dnia 24 lipca 1998r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa /Dz. U. Nr 100 poz. 668/
5. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. Nr 91 poz. 578/
6. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 155 poz. 1014 z późniejszymi zmianami/

oraz statut muzeum.

Muzeum jest instytucją naukowo-badawczą i upowszechniania kultury, której celem jest:

- gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie dóbr kultury w zakresie archeologii, historii, numizmatyki, przyrody, sztuki, techniki i etnografii.
- prowadzenie badań naukowych i działalności oświatowej w zakresie wymienionych dyscyplin

- prowadzenie innych działań kulturalnych wynikających z potrzeb środowiska lokalnego
- współdziałanie w upowszechnianiu kultury, nauki i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

Gospodarkę finansową muzeum prowadzi na zasadach określonych w ustawie o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej.

Finansowane jest z budżetu miasta, a także z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł.

Może, w granicach obowiązujących przepisów pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

Muzeum może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych.

2. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Inwestycje rozpoczęte:
 - a) wykonawstwo zleczone - według cen nabycia,
 - b) wykonawstwo własne - według cen wytworzenia
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - a) z zakupu – według cen nabycia,
pomniejszone o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne
- 3) Środki pieniężne:
 - a) w walucie polskiej – według ich wartości nominalnej
- 4) Należności i zobowiązania:
 - a) w walucie polskiej:
 - w ciągu roku – w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu,
 - na dzień bilansowy – w kwotach wymagających zapłaty
- 5) Zakupione materiały na potrzeby administracyjno-gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą zakupu z jednoczesnym wpisem do kontrolki wydawanych materiałów
- 6) Fundusze – według wartości nominalnej.

Instytucja bierze pod uwagę zasady ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, w przypadku wystąpienia odchyłeń dokonuje odpisów aktualizacyjnych przyjmując ceny - aktualne rynkowe lub godziwe.

W wyniku finansowym bez względu na jego wysokość należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Muzeum nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

DODATKOWE INFORMACJE

1. Sprawozdanie finansowe prezentuje działalność muzeum za rok obrotowy 2011.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie przy ul. 3 Maja 5.
4. Przyjęty został rok obrachunkowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 obejmujący 12 kolejnych miesięcy.
5. Ewidencja księgową prowadzona jest przy użyciu komputera – program finansowo-księgowy REWIZOR GT- firmy Inset z Wrocławia, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. i ustawą o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej. Ustawą o muzeach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 3/2011 Dyrektora z dnia 11.I.2011

Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej:

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach				
1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwałe razem: z tego:	1 046 988,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 046 988,97 zł
Gr. 0 -Grunty	60 875,00zł	0,00 zł	0,00 zł	60 875,00 zł
Gr. I - Budynek	962 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	962 500,00 zł
Gr. IV - Zestaw komputerowy Optimus	6 783,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 783,96 zł
Gr.IV- Zestaw Komputerowy Celeron	2 740,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 740,01 zł
Gr.IV - Drukaraka	300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	300,00 zł
Gr.IV - Laptop	4 120,00 zł	0,00 zł		4 120,00 zł
Gr. VIII - Kopiarka	4 980,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 980,00 zł
Gr. VIII – Wykrywacz metali	4 690,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 690,00 zł
2) umorzenia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwałe razem: z tego:	985 701,97 zł	412,00 zł		986 113,97 zł
Budynek	962 500,00 zł			962 500,00 zł
Zestaw komputerowy Optimus	6 783,96 zł			6 783,96 zł
Zestaw Komputerowy Celeron	2 740,01 zł			2 740,01 zł
Drukaraka	300,00 zł			300,00 zł
Laptop	3 708,00 zł	412,00 zł		4 120,00 zł
Kopiarka	4 980,00 zł			4 980,00 zł
Wykrywacz metali	4 690,00 zł			4 690,00 zł

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po zwiększeniu o umorzenia na dzień 31.12.2011r. Wynosi 986 113,97

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych występują należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, w wysokości 175,20 zł za energię elektryczną.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych /bieżącym i socjalnym/ wynosiły – 5358,96 zł uzgodnione z bankiem na podstawie potwierdzenia zgodnie z wyciągiem bankowym. Środki pieniężne w kasie zinventaryzowano na podstawie spisu z natury.

Odpis na ZFŚS wyniósł 12 288,48 zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu 2011 roku uległa zmianie w związku z czym naliczenie z początku roku uległo zmianie i wyniosło 12 261,10 zł. Dokonano pomniejszenia odpisu o kwotę 27,38 zł.

II. PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusz jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami zmniejsza fundusz.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2011 wg planu	Zwiększenia 2011	Zmniejszenia 2011	Bilans zamknięcia 2011
611 060,00 zł	58 382,47 zł	0,00 zł	669 442,47 zł
Bilans otwarcia 2011 z saldem z ubr.	Zwiększenia 2011	Zmniejszenia 2011	Bilans zamknięcia 2011
614 692,77 zł	58 382,47 zł	0,00 zł	673 075,24 zł

Analiza funduszu na 31.12.2011r.

Środki trwałe	+ 1 046 988,97
Muzealia	+ 391 845,67
Umorzenia środków trwałych	- 986 113,97
Kasa	+ 591,41
Środki na rachunku bank.	+ 3927,91
środki w drodze	+ 175,20
środki w drodze	- 19,00

Razem	+ 457 396,19 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy.

Należności z tytułu usług 175,20 zł, zobowiązania z tytułu dostaw 19,00 zł – opłata za wodę oraz ścieki.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy – Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie w 2011 roku to zysk na kwotę – 630,75zł. Wynika on z faktu, że przychody 2011 roku były wyższe od wydatków/kosztów.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2011 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2011 r. uzyskano łącznie przychody zł : - 669 442,47zł

2. Koszty uzyskania przychodów

w 2011r. uzyskano łącznie koszty uzyskania przychodów zł : - 668 811,72 zł

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży biletów wstępu do muzeum	5 299,00 zł
2. Dotacja z Urzędu Miasta	656 060,00 zł
3. Dotacja ze Starostwa Powiatowego-	8 000,00 zł
4. Darowizna	80,00 zł
5. Przychody finansowe	3,47 zł

Struktura kosztów według rodzajów

Amortyzacja	1079,77 zł
Zużycie materiałów i energii	61 782,40 zł
Usługi obce	33 604,17 zł
Wynagrodzenia	466 107,33 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 884,16 zł
Pozostałe koszty	2 326,93 zł
Zakup zabytków	12 026,96 zł

5. Amortyzacja środków trwałych wynosi 412,00 zł
6. Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992r. dochody muzeum przeznaczane są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.
8. Muzeum nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT.
9. Zatrudnienie – stan na 31.12.2011r.

W Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest zatrudnionych 12 osób / 11 etatów.

Struktura:

Dyrektor – 1 etat

Gł. Księgowa – ½ etatu

Administracja – 2 etaty

Muzealnicy – 5 etatów

Informatyk – ½ etatu

Wykwalifikowany opiekun ekspozycji – 2 etaty

10. W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad /polityki/ rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki .

11. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej
w Mławie
mgr Leszek Arant