

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MUZEUM REGIONALNE IM. STANISŁAWA SANKOWSKIEGO

UL. NARUTOWICZA 1, 97-500 RADOMSKO

NIP 772-15-33782, REGON 001074673

za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Muzeum Regionalne im. St. Sankowskiego w Radomsku jest komunalną jednostką kultury działającą na podstawie:

- ustawy z dnia 21.XI.1996r. o muzeach /tekst jednolity: Dz.U. Nr 5 z 1997r., poz.24 z późn.zm./,
- ustawy z dnia 25.X.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity: Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz. 123 z późn.zm /,
- Statutu Muzeum Regionalnego im. St. Sankowskiego w Radomsku nadanego uchwałą Nr XIX/147/2008 Rady Miejskiej w Radomsku z dnia 25 stycznia 2008r.

Terenem działania jest miasto Radomsko.

Muzeum posiada osobowość prawną i jest zarejestrowane w Księdze Rejestrowej nr 3 instytucji kultury miasta Radomska.

Muzeum prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.

W ramach dotacji i posiadanych środków pokrywa wydatki związane z:

- organizowaniem wystaw i imprez kulturalnych,
- wydawaniem katalogów do wystaw,
- zakupem eksponatów muzealnych i archiwalnych,
- konserwacją muzealiów,
- zakupem książek i czasopism,
- utrzymaniem obiektu, przeprowadzaniem remontów,
- wypłatą wynagrodzeń.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2009r. i kończący się 31 grudnia 2009r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną Zarządzeniem Nr 11a/2004 Dyrektora Muzeum Regionalnego w Radomsku z dnia 01 lipca 2004r.

Realizacja zadań statutowych finansowana jest z dotacji i dochodów własnych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Stosowane zasady rachunkowości:

- Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
- Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- Środki trwałe ewidencjonowane są w cenach nabycia.

- Dzieła sztuki i eksponaty muzealne ewidencjonowane są w cenach nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie ustala się na podstawie komisyjnego szacunku. Dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają umorzeniu i wobec tego ujmowane są w bilansie w wartości początkowej.
- Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową wg stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- Pozostałe składniki majątku wyceniane są wg zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- fundusz instytucji zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku instytucji, zmniejszenie następuje również z tytułu pokrycia straty za ubiegły rok, a zwiększenie z tytułu zysku pozostającego w dyspozycji instytucji.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto przychody i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Adrianna Gębicz

.....
Sporządził:

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego w Radomsku

mgr sztuki Krzysztof Zygm

.....
Zatwierdził:

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

MUZEUM REGIONALNE IM. STANISŁAWA SANKOWSKIEGO

UL. NARUTOWICZA 1, 97-500 RADOMSKO

NIP 772-15-33782, REGON 001074673

Przychody z działalności kulturalnej jak również inne przychody zaliczamy do działalności operacyjnej.

Z dotacji otrzymanej z budżetu miasta pokryte zostały wynagrodzenia i koszty eksploatacyjne. Pozostałe koszty pokryto z własnych dochodów osiągniętych z wynajmu pomieszczeń, ze sprzedaży biletów na organizowane wystawy, ze sprzedaży wydawnictw.

Działalność statutowa Muzeum Regionalnego polega na świadczeniu usług kulturalnych i w większości finansowana jest z dotacji od organizatora. Z uwagi na to jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych, przekazując całość osiągniętego dochodu na działalność statutową.

I. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

| | |
|--|-------------------|
| 1. Dotacja z budżetu na działalność bieżącą | 766.500,00 |
| 2. Przychody z działalności statutowej: | 57.373,97 |
| - bilety, lekcje muzealne, przewodnik, | |
| wydawnictwa | 21.533,97 |
| - nadzór archeologiczny | 14.540,00 |
| - wynajem lokalu | 21.300,00 |
| 3. Przychody z innych źródeł: | 12.719,68 |
| - zwrot za energię ciepłą | 12.001,82 |
| - odsetki bankowe | 72,97 |
| - przychody różne | 644,89 |
| 4. Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – Modernizacja stałej wystawy historycznej | 60.000,00 |

II. Zmiany wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku oraz ich umorzenia:

Tabela nr 1

| | | Rodzaj aktywów trwałych | Wartość początkowa na dzień 01.01.2009r. | Zwiększenia wartości początkowej w 2009r. | Zmniejszenia wartości początkowej w 2009r. | Wartość na dzień 31.12.2009r |
|----|---------------|---|--|---|--|------------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | | 1.851.123,15 | 18.097,23 | 4.428,02 | 1.864.792,36 |
| | I. | Wartości niematerialne prawne | 5.710,11 | 1.274,80 | | 6.984,91 |
| | II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1.845.413,04 | 16.822,43 | 4.428,02 | 1.857.807,45 |
| | 1. | Środki trwałe | 1.845.413,04 | 16.822,43 | 4.428,02 | 1.857.807,45 |
| | a. | Grunty /w tym prawo wieczystego użytkowania | 72.350,00 | | | 72.350,00 |
| | b. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.564.221,87 | | | 1.564.221,87 |
| | c. | Urządzenia techniczne i maszyny | 81.861,08 | 16.822,43 | 4.428,02 | 94.255,49 |
| | e. | Inne środki trwałe | 126.980,09 | | | 126.980,09 |

Tabela nr 2

| | | Rodzaj aktywów trwałych | Wartość umorzenia na dzień 01.01.2009r. | Zwiększenia wartości umorzenia w 2009r. | Zmniejszenia wartości umorzenia w 2009r. | Wartość umorzenia na dzień 31.12.2009r |
|----|---------------|---|---|---|--|--|
| A. | Aktywa trwałe | | 509.484,69 | 46.240,73 | 4.428,02 | 551.297,40 |
| | I. | Wartości niematerialne prawne | 5.710,11 | 1.274,80 | | 6.984,91 |
| | II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 503.774,58 | 44.965,93 | 4.428,02 | 544.312,49 |
| | 1. | Środki trwałe | 503.774,58 | 44.965,93 | 4.428,02 | 544.312,49 |
| | a. | Grunty /w tym prawo wieczystego użytkowania/ | | | | |
| | b. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 428.750,62 | 39.105,54 | | 467.856,16 |
| | c. | Urządzenia techniczne i maszyny | 75.023,96 | 5.860,39 | 4.428,02 | 76.456,33 |
| | e. | Inne środki trwałe | | | | |

Amortyzacja środków trwałych jest liczona metodą liniową, odpisy dokonywane są co miesiąc w równych ratach. W 2009r. amortyzacja wyniosła 44.965,93 zł.

Zmniejszenie wartości początkowej i wartości umorzenia środków trwałych spowodowane jest przeksięgowaniem umorzonych środków trwałych o wartości poniżej 3.500 zł do ewidencji środków trwałych amortyzowanych jednorazowo.

| | |
|---|------------|
| 1. zbiory muzealne /nie amortyzowane/ | 126.980,09 |
| 2. grunty użytkowane wieczyście wprowadzone do ewidencji środków trwałych | 72.350,00 |
| 3. środki trwałe amortyzowane jednorazowo | 133.905,34 |
| 4. zbiory biblioteczne | 11.526,12 |

III. Kapitały za rok 2009:

| | |
|----------------------------|--------------|
| - kapitał podstawowy | 1.355.956,98 |
| - wynik finansowy /strata/ | - 4.518,85 |

Strata za rok 2009 w kwocie 4.518,85 zł zostanie pokryta w całości z funduszu podstawowego.

IV. Rozliczenie dochodu do opodatkowania:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1. Przychody podatkowe | 896.593,65 |
| Przychody ze sprzedaży | 69.375,79 |
| Otrzymane dotacje /wolne od podatku/ | 826.500,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 644,89 |
| Przychody finansowe | 72,97 |
| 2. Koszty uzyskania przychodów | 74.612,50 |
| Koszty działalności operacyjnej | 898.171,66 |
| Koszty finansowe | 2.940,84 |
| Koszty sfinansowane otrzymaną dotacją | - 826.500,00 |
| 3. Dochód podatkowy | 821.981,15 |

V. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2009:

W jednostce zatrudnionych było przeciętnie 14 osób, z czego jedna osoba na ½ etatu. Dwie osoby przebywały na urlopach macierzyńskich. Przeciętna płaca w 2009r. wyniosła 2.607,94 zł.

W roku 2009 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne oraz należności długoterminowe.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, przewidzianego w ustawie o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Adrianna Gębicz

Sporządził:

D Y R E K T O R
Muzeum Regionalnego w Radomsku

mgr sztuki Krzysztof Zygmanta

Zatwierdził:

MUZEUM REGIONALNE
 im. Stanisława Sankowskiego
 Nazwa przedsiębiorstwa R A D O M S K U
 97-500 Radomsko, Norułowicza 1
 ☎ 044/685-00-76, tel./fax 683-56-51
 NIP 772-15-33-782, REGON 001074673

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2009

| AKTYWA | Stan na koniec okresu | | PASYWA | Stan na koniec okresu | |
|--|-----------------------|--------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------|
| | poprzedniego | bieżącego (sprawozdawczego) | | poprzedniego | bieżącego (sprawozdawczego) |
| A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V) | 1341638,46 | 1313494,96 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX) | 1337956,98 | 1351438,13 |
| I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4) | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1380028,89 | 1355956,98 |
| 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 i prawne | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3) | 1341638,46 | 1313494,96 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. Środki trwałe (a-e) | 1341638,46 | 1313494,96 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 72350,00 | 72350,00 | VIII. Zysk (strata) netto | -42071,91 | -4518,85 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1135471,25 | 1096365,71 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 6837,12 | 17799,16 | | | |
| d) środki transportu | | | | | |
| e) inne środki trwałe | 126980,09 | 126980,09 | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | |
| III. Należności długoterminowe (1 do 2) | | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4) | | | | | |
| 1. Nieruchomości | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b) | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2) | | | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV) | 2764,09 | 65743,51 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV) | 31328,07 | 27800,34 |
| I. Zapasy (1 do 5) | | | I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3) | | |
| 1. Materiały | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Produkty gotowe | | | - długoterminowa | | |
| 4. Towary | | | - krótkoterminowa | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| II. Należności krótkoterminowe (1 do 2) | 22870,98 | 24974,68 | - długoterminowe | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (a-b) | 745,00 | | - krótkoterminowe | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 745,00 | | II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2) | | |
| - do 12 miesięcy | 745,00 | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-d) | | |
| b) inne | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (a-d) | 22125,98 | 24974,68 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | | 257,00 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - do 12 miesięcy | | 257,00 | d) inne | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3) | 31328,07 | 27800,34 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 22125,98 | 23735,11 | 1. Wobec jednostek powiązanych (a-b) | | |
| c) inne | | 982,57 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | - do 12 miesięcy | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2) | 4775,61 | 40768,83 | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c) | 4775,61 | 40768,83 | b) inne | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-i) | 28691,20 | 27800,34 |
| - udziały lub akcje | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - inne papiery wartościowe | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - udzielone pożyczki | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 7917,83 | 9153,74 |
| b) w pozostałych jednostkach | | | - do 12 miesięcy | 7917,83 | 9153,74 |
| - udziały lub akcje | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne papiery wartościowe | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| - udzielone pożyczki | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 20773,37 | 18646,60 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4775,61 | 40768,83 | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4775,61 | 40768,83 | i) inne | | |
| - inne środki pieniężne | | | 3. Fundusze specjalne | 2636,87 | |
| - inne aktywa pieniężne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2) | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | | - długoterminowe | | |
| | | | - krótkoterminowe | | |
| AKTYWA RAZEM | 1369285,05 | 1379238,47 | PASYWA RAZEM | 1369285,05 | 1379238,47 |

Miejscowość *Radomsko*

dnia *26-03-2010*

Zatwierdził:

Sporządził:

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http: www.ips-infor.com.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Adriana Gębicz

DYREKTOR
Urzędu Rejonowego w Radomsku
mgr sędz. Krzysztof Zygma

Rachunek zysków i strat
za rok 2009
wariant porównawczy

| Treść | Sumy za okres | |
|--|-------------------|-------------------|
| | poprzedni | bieżący |
| A. przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 708.313,41 | 895.875,79 |
| I. przychody netto ze sprzedaży produktów | 62.982,41 | 69.375,79 |
| II. Zmiana stanu produktów /zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna | | |
| III. przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| IV. dotacje organizatora na działalność bieżącą | 645.331,00 | 766.500,00 |
| V. pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | 60.000,00 |
| B. koszty działalności operacyjnej | 750.385,32 | 898.171,66 |
| I. amortyzacja | 49.344,52 | 44.965,93 |
| II. zużycie materiałów i energii | 72.358,84 | 145.607,28 |
| III. usługi obce | 47.196,59 | 120.395,64 |
| IV. podatki i opłaty | | 18.128,50 |
| V. wynagrodzenia | 468.872,49 | 464.130,37 |
| VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 72.350,01 | 91.395,43 |
| VII. pozostałe koszty rodzajowe | 40262,87 | 13.548,51 |
| VIII. wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. zysk /strata/ ze sprzedaży | -42.071,91 | - 2.295,87 |
| D. pozostałe przychody operacyjne | | 644,89 |
| I. zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II. dotacje | | |
| III. inne przychody operacyjne | | 644,89 |
| E. pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 |
| I. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. inne koszty operacyjne | | |
| F. zysk /strata/ z działalności operacyjnej | | -1.650,98 |
| G. przychody finansowe | | 72,97 |
| I. odsetki | | 72,97 |
| II. inne | | |
| H. koszty finansowe | | 2.940,84 |
| I. odsetki | | 0,55 |
| II. inne | | 2.940,29 |
| I. zysk /strata/ z działalności gospodarczej | -42.071,91 | - 4.518,85 |
| J. wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | 0,00 |
| I. zyski nadzwyczajne | | |
| II. straty nadzwyczajne | | |
| K. zysk/strata brutto | -42.071,91 | - 4.518,85 |
| L. podatek dochodowy | | |
| M. pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku /zwiększenia straty/ | | |
| N. zysk/strata netto | -42.071,91 | - 4.518,85 |

Radomsko, 26.03.2009r.

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
mgr Adrian Gębicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego w Radomsku
mgr sztuki Krzysztof Zygmunt