

MUZEUM
im. Jerzego Dunin-Borkowskiego
99-340 Krośniewice - Pl. Wolności 1
tel./fax 0-24 252-44-96 ; 252-33-47
Regon 610224002 NIP 775-17-99-711

STAROSTWO POWIATOWE w KUTNIE
KANCELARIA OGÓLNA
2015-03-30
nr dz. 5845
podpis

Krośniewice, dn. 30.03.2015r.

**ZARZĄD POWIATU
KUTNOWSKIEGO**

99 - 300 Kutno
ul. Kościuszki 16

**Muzeum im. J. Dunin -Borkowskiego w Krośniewicach
zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art.45 ust.2, rozdział 5)
dotyczącym sprawozdań finansowych jednostki przesyła do
zatwierdzenia w trzech egzemplarzach**

- bilans
- rachunek wyniku
- informacje dodatkową

Zgodnie z procedurą po zatwierdzeniu przez Starostę
Kutnowskiego jeden egzemplarz sprawozdania pozostaje w
Starostwie, dwa pozostałe egzemplarze sprawozdania odbierze
muzeum celem dostarczenia w ciągu 10 dnia do Urzędu
Skarbowego w Kutnie.

Z poważaniem

DYREKTOR MUZEUM
mgr Grzegorz Dębski

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2014 r. roku

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan 31.12.2014
A	Aktywa trwałe	2.220.495,73	2.197.999,73	A	Kapitał (fundusz) własny	2.222.311,98	2.202.950,03
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.232.468,61	2.222.311,98
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należna wpłata 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	2.220.495,73	2.197.999,73	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	2.220.495,73	2.197.999,73	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10.524,80	10.524,80	VIII	Zysk (strata) netto	(10.156,63)	(19.361,95)
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
b)		307.116,00	290.708,16	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	56.866,42	50.698,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27.351,69	26.553,83
d)	muzea	1.845.988,51	1.846.068,51	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa			
III	Należności długoterminowe			- krótkoterminowa			
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowa			
IV	Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowa			
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	4.107,39	4.823,83
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	4.107,39	4.823,83
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	29.167,94	31.504,13	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.107,39	4.823,83
I	Zapasy	23.244,30	21.730,00	- do 12 miesięcy		4.107,39	4.823,83
1.	Materiały			- powyżej 12 miesięcy			
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	23.244,30	21.730,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	3.948,43	3.347,83	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	23.244,30	21.730,00
- do 12 miesięcy				1.	Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23.244,30	21.730,00
b)	inne			- długoterminowe			
2.	Należności od pozostałych jednostek	3.948,43	3.347,83	- krótkoterminowe			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.474,05	615,00				
- do 12 miesięcy		1.474,05	615,00				
- powyżej 12 miesięcy							
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.474,38	2.732,83				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.975,21	6.426,30				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.975,21	6.426,30				
a)	w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b)	w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.975,21	6.426,30				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1.975,21	6.426,30				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem		2.249.663,67	2.229.503,86	Pasywa razem		2.249.663,67	2.229.503,86

Sporządzono: Krośnice 29.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimińska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Grzegorz Dębski

MUZEUM

im. Jerzego Dunin-Borkowskiego
99-340 Krośniewice - Pl. Wolności 1
tel./fax 0-24 252-44-96 ; 252-33-47
Regon 610224902 NIP 775-17-99-711

Przychody, koszty i wynik finansowy za 2014 rok
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki		Kwota 2013 r.	Kwota 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: od jednostek powiązanych	503.859,00	476.894,20
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	4.432,00	3.961,20
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	V. Dotacje podmiotowe organizatora	499.427,00	472.933,00
	VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B.	Koszty działalności operacyjnej	544.694,40	548.404,07
	I. Amortyzacja	23.820,38	24.502,00
	II. Zużycie materiałów i energii	74.421,99	66.096,32
	III. Usługi obce	22.400,53	23.452,48
	IV. Podatki i opłaty	4.166,37	3.721,87
	w tym: - podatek akcyzowy		
	V. Wynagrodzenia	334.217,63	341.320,77
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników	79.369,74	78.721,23
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6.297,76	10.589,40
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(40.835,40)	(71.509,87)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37.660,85	51.998,15
	I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		10.991,67
	III. Inne przychody operacyjne	37.660,85	41.006,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6.982,60	125,19
	I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
	II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
	III. Inne koszty operacyjne	6.982,60	125,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(10.157,15)	(19.636,91)
G.	Przychody finansowe	0,52	274,96
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		
	w tym: od jednostek powiązanych		
	II. Odsetki	0,52	274,96
	w tym: od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H.	Koszty finansowe		
	I. Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(10.156,63)	(19.361,95)
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto	(10.156,63)	(19.361,95)
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto	(10.156,63)	(19.361,95)

Sporządzono; Krośniewice 30.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimierska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Grzegorz Dębski

INFORMACJA DODATKOWA

Muzeum im. Jerzego Dunin-Borkowskiego w Krośniewicach jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Przedmiotem działalności jednostki jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów muzealnych.

Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony.

Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury określone zostały w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13, poz. 123 z dnia 29 stycznia 2001 roku).

Okres sprawozdania finansowego obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej.

Przyjęte zasady rachunkowości – księga rachunkowa na podstawie art. 2 ust. 1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.IX.1994 roku z późniejszymi zmianami.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów na dzień 31.12.2014r. sporządzenia sprawozdania poniżej:

a/ środki trwałe według ceny nabycia pomniejszone o dokonane umorzenia środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową zgodnie z Ustawą o podatku dochodowy od osób prawnych.

Od środków trwałych dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych według aktualnego planu amortyzacji zawierającego stawki procentowo ustalone zgodnie z przepisami podatkowymi w danym roku oddania środka trwałego do użytkowania,

b/ zapasy materiałów nie występują. Gospodarka materiałowa nie opiera się na zapasach materiałów. Wszystkie materiały wydawane są bezpośrednio do użytkowania i księgowane w ciężar kosztów,

c/ należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,

d/ towary ujęte są w cenie zbytu,

e/ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wyceniane są wg wartości nominalnej,

f/ rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej,

Po stronie przychodów:

przychody netto z usług;

bilety, wydawnictwa, oprowadzanie, lekcje muzealne,

pozostałe przychody operacyjne; dotacje, dary, przychody z wynajmu pokoi,

zyski nadzwyczajne – nie było

Po stronie kosztów;

Koszty działalności operacyjnej według kosztów rodzajowych;

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty finansowe

Straty nadzwyczajne – nie było.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych zawiera:

wartość brutto stan na 01.01.2014r.	780.744,37
stan na 31.12.2014r bez zmian	
Umorzenie narastająco wynosi	428.813,15
(w tym umorzenie 2014r. – 22.576,-)	

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2014r.

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| Wynosi : | 351.931,22 |
| Wartości niematerialno -prawne | |
| Wartość brutto stan na 01.01.2014r. | 12.577,54 |
| Umorzenie narastająco | 12.577,54 |
2. Zbiory muzealne na 31.12.2014r .wynoszą 1.846.068,51 ✓
 3. Informacja o wielkości i zmianach funduszy

Fundusz instytucji – stan na 01.01.2014	2.232.468,61
Zmniejszenie funduszu 2014 r.	
z tytułu :	
Strata z 2013r,	10.156,63
Stan na 31.12.2014 r.	2.222.311,98
 4. Rok obrotowy 2014 został zamknięty stratą w wysokości 19.361,95 zł ✓
Wykazana strata zostanie pokryta z Funduszu Instytucji.
 5. Zobowiązania;

Na dzień 31.12.2014r. wynosiły ogółem	4.823,83 ✓
Zobowiązana są bieżące i dotyczą -Energia-Obrot	2.617,92
oraz pozostałych dostawców 2.205,91 z tyt. np. -telefon ,woda, ksero, ścieki	
 6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły oraz nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.
 7. Stan rozliczeń międzyokresowych 21.730,- zł to wydawnictwa i książki przeznaczone na sprzedaż.
 8. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym wykazane w CIT8;

Przychody	529.167,31
Koszty	548.529,26
Strata	(19.361,95)
 9. Dotacja w roku 2014 r. wynosiła 472.933,zł,- zł
 10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w Rachunku Zysków i Strat w wersji porównawczej
 11. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
 12. W 2014 roku przeciętne zatrudnienie wynosiło 11,5 etatów:

Dyrektor Muzeum	1 etat
Główna księgowa	1/2 etatu
Pracownik merytoryczny-asystent	1 etat
Specjalista d/s administracyjno - technicznych	1 etat
Specjalista d/s. organizacyjno-kadrowych	1 etat
Rzemieślnik	1 etat
Opiekun ekspozycji	2 etaty
Dozorcy	4 etaty

Krośniewice, 30.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Rądzimierska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Grzegorz Dębski

M U Z E U M

im. Jerzego Dunin-Borkowskiego
99-340 Krośniewice - Pl. Wolności 1
tel./fax 0-24 252-44-96 ; 252-33-47
Regon 610224002 NIP 775-17-99-711

Załącznik Nr 1

Wartość środków trwałych i wartości niematerialno- prawnych

Lp.	Grupa	Środki trwałe Stan na 01.01.2014	Likwidacja	Zakup	Środki trwałe Stan 31.12.2014r.
1.	O-Grunty	10.524,80			10.524,80
2.	I-II Budynki, budowle	643.583,64			643.583,64
3.	III-VI	102.638,53			102.638,53
4.	VIII Pozostałe środki	23.997,40			23.997,40
Suma		780.744,37			780.744,37
	Wartości niemateri alno- prawne	12.577,54			12.577,54

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych

Lp.	Grupa	Umorzenie środków trwałych Stan z 01.01.2014	Umorzenie 2014r.	Umorzenie środków trwałych Stan 31.12.2014r.
1.	I-II Budynki, budowle	336.467,64	16.407,84	352.875,48
2.	III-VI Maszyny i urządzenia	45.772,11	6.168,16	51.940,27
3.	VIII Pozostałe środki	23.997,40		23.997,40
Suma		406.237,15	22.576,00	428.813,15
	Wartości niematerialno- prawne	12.577,54		12.577,54

Stan zbiorów bibliotecznych 01.01.2014 r. 29.094,01
Przychód 1.926,-
Stan zbiorów 31.12.2014 r. 31.020,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Radzimmerska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Grzegorz Dębski