

**Uchwała Nr XI/173/2015
Rady Miejskiej w Czeladzi
z dnia 28 maja 2015**

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Muzeum SATURN w Czeladzi

Na podstawie Ustawa o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz 594 z późn. zm.)
Ustawa o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2013 r. poz 330 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Czeladzi
uchwała:**

§1.

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Muzeum SATURN w Czeladzi za rok 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia

§ 2.

Strata za rok obrotowy 2014 zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Czeladzi
J. Moćko
Jolanta Moćko

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XI/173/2015
Rady Miejskiej w Czeladzi
z dnia 28 maja 2015

**Roczne sprawozdanie finansowe
Muzeum SATURN w Czeladzi**

Spis:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Czeladzi


Jolanta Močko

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
MUZEUM SATURN W CZELADZI
ul. DEHNELÓW 10
41-250 CZELADŹ
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Gromadzenie, trwała ochrona oraz udostępnianie dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury.
3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru
NR 2
04-12-2008
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 – 31.12.2014 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe o wartości
 - a) Od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu. Towarów w cenie sprzedaży. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .


sporządził:

Data i miejsce:
Czeladź; 02-04-2015

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Greń

DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi

mgr Iwona Szaleniec

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2013	31-12-2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	504 910,25	526 017,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 179,25	33 858,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 731,00	1 159,60
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	477 000,00	491 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	531 258,89	540 687,98
I	Amortyzacja	9 217,12	6 020,23
II	Zużycie materiałów i energii	47 509,85	51 079,57
III	Usługi obce	65 020,79	42 762,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 806,08	23 877,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	318 620,77	324 739,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 840,45	64 911,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 096,52	27 196,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 147,31	100,15
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-26 348,64	-14 670,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 697,65	13 387,37
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	25 697,65	13 387,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 426,54	3,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15 426,54	3,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-16 077,53	-1 286,89
G	Przychody finansowe	0,00	0,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		0,91
H	Koszty finansowe	11,59	43,60
I	Odsetki, w tym:	11,59	43,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-16 089,12	-1 329,58
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-16 089,12	-1 329,58
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-16 089,12	-1 329,58

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi

[Podpis]
mgr Iwona Szaleniec

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	187 336,34	200 206,01	A	Kapitał (fundusz) własny	303 532,64	305 518,06
I	Wartości niematerialne i prawne	3 123,75	2 756,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	319 621,76	306 847,64
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	3 123,75	2 756,25	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	184 212,59	197 449,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	184 212,59	197 449,76				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-16 089,12	-1 329,58
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	184 212,59	197 449,76	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 073,99	24 922,22
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	12 073,99	24 922,22
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	12 073,99	24 922,22
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	128 270,29	130 234,27	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	78 175,61	74 342,50	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 883,56	5 858,49
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 883,56	5 858,49
3	Produkty gotowe	78 175,61	74 342,50		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	40 404,20	39 813,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 862,73	18 978,73
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	327,70	85,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	40 404,20	39 813,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 337,28	11 713,34		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	5 337,28	11 713,34		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
j)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 598,74	28 100,11				
c)	inne	1 468,18					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 726,55	12 158,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 726,55	12 158,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 726,55	12 158,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 726,55	12 158,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 963,93	3 919,86				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	315 606,63	330 440,28		PASYWA razem (suma poz. A i B)	315 606,63	330 440,28

**MUZEUM SATURN
w CZELADZI**
ul. Dąbniów 10, 41-250 CZELADŹ
tel. (032) 265-42-93

DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi

mgr Iwona Szaleniec

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Greń

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi:
 - budynku 1.611.775,52
3. Stan na początek działalności, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.
4. Stratę za 2014 rok kierownik jednostki proponuje pokryć z funduszu instytucji.
5. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:
w miesiącu grudniu instytucja zawarła polisę ubezpieczeniową – ubezpieczenie mienia ruchomego i nieruchomości. Kwota 2.405,00 obejmuje ubezpieczeniem okres od stycznia do listopada 2015.
Opłacona prenumerata: 1.224,66
Opłacone materiały: 290,20
6. Jednostka nie tworzyła rezerw.
7. Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych.
8. Instytucja nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych.
9. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
10. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) Struktura sprzedaży:
 - usługi najmu 33.858,00
 - pozostała sprzedaż 1.159,60
 - otrzymana dotacja na działalność bieżącą od organizatora 491.000,00
 2. Instytucja dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
 3. Muzeum nie posiada kosztów i przychodów z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
 4. Muzeum nie wykazało w roku 2014 strat i zysków nadzwyczajnych.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Greń
(sporządził)

Czeladź; 02-04-2015

.....
(miejsce i data)

4

DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi

mgr Iwona Szalenteć
(zatwierdził)

**MUZEUM SATURN
w CZELADZI**ul. Dehnelów 10, 41-250 CZELADŹ
tel. (032) 265-42-93

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2014

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III	15 095,62										15 095,62
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	50 984,78										50 984,78
Razem	66 080,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 080,40
Pozostałe środki trwale-muzealia	158 032,63		3 315,00		14 860,30						176 207,93
j.w.biblioteka	17 104,28				714,60						17 818,88
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 737,76				0,00						16 737,76
Ogółem aktywa trwale	257 955,07	0,00	3 315,00	0,00	15 574,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 844,97

Czeladź; 30-03-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Greń

DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi


mgr Iwona Szaleniec


Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2014

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III	15 095,62								15 095,62
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	19 707,34	4 938,13							24 645,47
Razem	34 802,96	4 938,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 741,09
Pozostałe środki trwałe	5 097,48	0,00							5 097,48
Zbiory biblioteczne	17 104,28	714,60							17 818,88
Wartości niematerialne i prawne	13 614,01	367,50							13 981,51
Ogółem aktywa trwałe	70 618,73	6 020,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 638,96

Czeladź, 30-03-2015


 GŁÓWNY KSIĘDZOWY
 mgr Anna Greń

DYREKTOR
 Muzeum Saturn w Czeladzi

 mgr Iwona Szalenc

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)		
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	0	0
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	319700,58	303532,64
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-78,82	3315
a.	zwiększenie (z tytułu)	5537,1	3315
-	dotacji na rozwój		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	5537,1	3315
b.	zmniejszenie (z tytułu)	5615,92	0
	umorzenia aktywów trwałych	5615,92	
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu		
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	otrzymane muzealia		0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
5.	Wynik netto	-16089,12	-1329,58
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-16089,12	-1329,58
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	303532,64	305 518,06
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
ANNA GREŃ

Miejsce i data:
Czeladź, 02-04-2015


Zatwierdził:

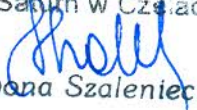
DYREKTOR
Muzeum Saturn w Czeladzi
[Signature]
mgr Iwona Szaleniec

GŁÓWNY KASJEROWY
[Signature]
mgr Anna Greń

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2014

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	8	7	1	0
Kadra kierownicza	2	2	0	0
Pracownicy merytoryczni	2	2	0	0
Personel pomocniczy	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	2	1	1	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Greń

DYREKTOR
 Muzeum Saturn w Czajadzi

 mgr Iwona Szaleniec