

Uchwała 405/09
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 2 czerwca 2009 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Historycznego - Pałac w Dukli za 2008 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku - o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku Nr 76 poz. 694 z późn. zm.);

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Historycznego - Pałac w Dukli za 2008 rok stanowiące załącznik do Uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) bilans
 - 2) rachunek zysków i strat
 - 3) informację dodatkową

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Krośnieńskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ST A R O S T A
Jan Juszczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS samorządowej instytucji kultury		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON				Zarząd Powiatu Krośnieńskiego 38-400 Krosno	
MUZEUM HISTORYCZNE-PALAC 38-400 Dział, Trakt Węgierski 5 tel. 015-413-00-45 fax 015-413-00-45 NIP 654-00-89-90-1 Reg. 00007060		sporządzony na dzień 31. 12. 2008 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 866 089,59	3 628 617,73 ✓	A. Fundusz	109 389,95	3 657 999,67
I. Wartości niemater. prawne			I. Fundusz jednostki	108 297,61	3 895 478,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 866 089,59	3 628 617,73	II. Wynik finansowy netto	1 092,34	-237 479,00
1. Środki trwałe	3 866 089,59	3 628 617,73	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-237 479,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 699 542,69	3 486 877,01	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	85 588,47	60 782,29	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu		0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	80 958,43	80 958,43	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15735,45	12 562,77
2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	15 735,45	12 562,77
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 920,90	2 649,84 ✓
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	730,60	1 213,00 ✓
B. Aktywa obrotowe	45 124,53	41 944,71 ✓	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	11 534,95	8 699,93 ✓
I. Zapasy	38 814,12	30 224,32	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	4 890,71	3 413,01 ✓	1.5. Pozostałe zobowiązania	549,00	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na		

NIP 001-144-970 Regon 000030586			wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary	33 923,41	26 811,31 ✓	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	909,37	5 716,60	II. Fundusze Specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	909,37	1 736,00 ✓	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów		3 944,00 ✓	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	3786 088,72	
1.4. Pozostałe należności PZU		36,60 ✓	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3.786.088,72	
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe (bierne)		
III. Środki pieniężne	5 218,04	6 003,79	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	387,00	256,70 ✓			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 831,04	5 747,09 ✓			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	183,00	0,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	3 911 214,12	3 670 562,44 X	Suma pasywów	3 911 214,12	3 670 562,44 X


Dukla 31.03.2009r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Pelc

DYREKTOR MUZEUM

 Waldemar Pólchlopek

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
 dnia 28.05.2009r.
 podpis: 

Dukla, 30 marca 2009 roku

MD-II-301/3/09

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego
ul. Bieszczadzka 1
38-400 Krosno

W załączeniu przedkładam bilans Muzeum wraz z załącznikami.

Na 31. 12. 2008 r. dokonano przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów kwotę 3 786 088,72 na fundusz Muzeum. Kwota ta stanowiła sumę amortyzacji z lat poprzednich i corocznie była powiększana o roczne odpisy amortyzacyjne.


Od 01. 11. 2008 r. Muzeum zostało zgłoszone do zarejestrowania jako podmiot rozliczający się z podatku VAT. Za 2 miesiące, tj. listopad i grudzień w wyniku rozliczeń z tytułu podatku VAT, Urząd Skarbowy przeprowadził kontrolę prawidłowości tych rozliczeń. Muzeum jako podmiot uzyskuje co najmniej czterokrotnie większe odliczenia podatku VAT nad podatkiem należnym z tytułu sprzedaży. W związku z tym Urząd Skarbowy za IV kwartał ma zwrócić Muzeum kwotę 3 944 złote .

Wejście na podatek VAT było podyktowane ewentualnym przekroczeniem limitu obrotów w danym roku podatkowym (50 000 złotych) ze sprzedaży.

W związku z wejściem w rozliczenie z podatku VAT, Muzeum ma obniżone koszty działalności o kwotę VAT naliczonego oraz obniżoną sprzedaż o podatek należny.

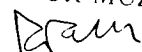
Muzeum w 2008 roku osiągnęło stratę w wysokości 237 479, 00 złotych. W kwocie tej straty zawarte są koszty amortyzacji od środków trwałych w wysokości 237 471, 86 zł, amortyzowanych sukcesywnie według obowiązujących składek. Strata w działalności Muzeum w 2008 roku, bez amortyzacji od środków trwałych, wynosi 7,14 zł co stanowi różnicę między kosztami i dochodami,

GŁÓWNY KASJEROWY


mgr Anna Pelc

Z poważaniem

DYREKTOR MUZEUM


Waldemar Pólchlopek

Otrzymują:

1. Adresat
2. A/a

Bilans sald sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku

Konto	Nazwa konta	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		Winien	Ma	Winien	Ma
011	Środki trwałe amortyzowane stopniowo	10 969 905,08	0,00	10 969 905,08 ✓	0,00
013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	58 869,02	0,00	66 223,82 ✓	0,00
014	Zbiory biblioteczne	18 456,07	0,00	20 920,32 ✓	0,00
016	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	80 958,43	0,00	80 958,43 ✓	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	6 244,79	0,00	8 515,12 ✓	0,00
071	Umorzenie środków trwałych naliczane stopniowo wg. stawek amortyzacyjnych	0,00	7 184 773,92	0,00	7 422 245,78 ✓
072	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	0,00	58 869,02	0,00	66 223,82 ✓
073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	6 244,79	0,00	8 515,12 ✓
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	18 456,07	0,00	20 920,32 ✓
080	Inwestycje				
101	Kasa	387,00	0,00	256,70 ✓	0,00
131	R-k bieżący	4 831,04	0,00	5 747,09 ✓	0,00
132	R-k środków inwestycyjnych				
135	R-k środków funduszy specjalnych				
139	Inne r-ki bankowe				
142	Środki pieniężne w drodze				
201	Rozrachunki z odbiorcami	909,37	0,00	1 736,00 ✓	0,00
202	Rozrachunki z dostawcami	0,00	2 920,90	0,00	2 649,84 ✓
223	Rozrachunki z tytułu VAT			3 944,00 ✓	
225	Rozrachunki publiczno-prawne PIT	0,00	730,60	0,00	1 213,00 ✓
229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	11 534,95	0,00	8 699,93 ✓
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00		0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	549,00	36,60 ✓	
310	Materiały w magazynie	4 890,91	0,00	3 413,01 ✓	0,00
330	Towary	33 923,41	0,00	26 811,31 ✓	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	183,00	0,00	0,00	0,00
660	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 786 088,72		0,00
800	Fundusz instytucji kultury		108 297,61		3 895 478,67 ✓
820	Rozliczenie wyniku finansowego				
851	Zakład. fundusz świadczeń socjalnych				
860	Wynik finansowy		1 092,34		-237 479,00 ✓
890	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego i podatek dochodowy				
	Suma bilansowa ogółem	11 124 768,12	11 124 768,12	11 888 467,48	11 888 467,48

Dukla, 2009.03.31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pelc

DYREKTOR MUZEUM

Waldemar Pólchlopek

Wykaz należności i zobowiązań Muzeum Historycznego - Pałac Dukla
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku

L.p.	Symbol	Nazwa wierzyciela - dłużnika	Kwota	
			Winien	Ma
Zobowiązania				
	konta		Winien	Ma
1	202	Przedsiębiorstwo Rzeczpospolita		122,50
2	202	PTR Katografia Kamiński		297,98
3	202	Libra Rzeszów		1 708,00
4	202	Carpathia Rzeszów		288,00
5	202	Kryciński Warszawa		233,36
Razem zobowiązania - konto 202				2 649,84
1	225	Urząd Skarbowy za XII/08		1 213,00
2	229	ZUS Składki Społeczne za XII/08		6 442,15
3	229	Fundusz Pracy za XII/08		541,45
4	229	ZUS -skł.zdrowotne za XII/08		1 716,33
Razem zobowiązania – konto 225 i 229				9 912,93
Należności				
1	201	Zakład Usług Pozarniczych Florian Krosno	200,00	
2	201	ABC Parkiety Krosno	128,00	
3	201	Motorhouse Gruszczyński Krosno	640,00	
4	201	Antykwariat Z.Oprządek Krosno	640,00	
5	201	Muzeum Rzemiosła Krosno	128,00	
Razem - konto 201			1 736,00	
1	223	Urząd Skarbowy Podatek VAT do zwrotu	3 944,00	
Razem konto 223			3 944,00	
1	240	PZU - Życie	36,60	
Razem - konto 249			36,60	
Ogółem należności i zobowiązania			5 716,60	12 562,77

Dukla, 31. 03. 2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pelc
 mgr Anna Pelc

DYREKTOR MUZEUM

Waldemar Pólchłopek
 Waldemar Pólchłopek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy/ instytucji kultury		
MUZEUM HISTORII I Sztuki - PALAC 38-450 Dział. Turyst. Węgierski 5 tel. 010-403-01-05 fax 010-403-02-36 NIP 604-10-51-90-1 Regon 140030386		Zarząd Powiatu krośnieńskiego sporządzony na dzień 31.12.2008 rok		
Numer identyfikacyjny Regon		Wysłać bez pisma przewodniego		
000630586		Stan na koniec roku poprzedniego 2007	Stan na koniec	roku bieżącego 2008
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	33 000,06		34 528,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 454,26		28 831,48
I.	w tym dotacje zaliczane do przychodów			
II.	Zmiana stanu produktów			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 545,80		5 696,91
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	736 277,93		670 814,09
I.	Amortyzacja	357 720,78		249 561,24 ✓
II.	Zużycie materiałów	9 557,28		16 056,95
III.	Zużycie energii	21 666,46		27 325,78
IV.	Usługi obce	54 706,41		35 459,61
V.	Podatki, opłaty	867,30		548,78
VI.	Wynagrodzenia	239 900,62		283 049,03
VII.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41 801,58		48 337,83
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe – świadczenie urlopowe	10 057,50		10 426,02
IX.	Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
X.	Udzielone dotacje			
XI.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XII.	Pozostałe obciążenia /Vat/			48,85
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	-703 277,87		-636 285,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	704 543,41		398 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	378 400,00		398 000,00
III.	Pokrycie amortyzacji			

	IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 406,67	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych	0,00	0,00
	II. Pozostałe koszty operacyjne	1 406,67	
F.	Zysk/strata / z działalności operacyjnej (C + D - E)	134,53	-238 285,70
	G. Przychody finansowe	1 233,27	806,70
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		
	II. Odsetki bankowe dopisane	1 233,27	806,70
	III. Inne		
	H. Koszty finansowe		
	I. Odsetki		
	II. Inne		
I.	Zysk / strata/z działalności gospodarczej (F +G - H)	1 092,34	237 479,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych J.I.-J.II.)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
	K. Zysk (strata) brutto (I + - J)	1 092,34	-237 479,00
	L. Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/ oraz nadwyżki środków obrotowych		
	N. Zysk /strata/ netto (K- L - M)	1 092,34	-237 479,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pelc

Główny księgowy

DYREKTOR MUZEUM

Waldemar Pólchłopek
kierownik jednostki

08.05.2009

Rok,m-c,dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy/ instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2008 rok		Adresat
Numer identyfikacyjny Regon 000630586		Stan na koniec roku poprzedniego 2007	Wysłać bez pisma przewodniego Stan na koniec roku bieżącego 2008
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		33 000,06	34 528,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 454,26	25 831,48
I. w tym dotacje zaliczane do przychodów			
I. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 545,80	8 696,91
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		736 277,93	670 814,09
I. Amortyzacja		357 720,78	249 561,24
II. Zużycie materiałów		9 557,28	16 056,95
III. Zużycie energii		21 666,46	27 325,78
IV. Usługi obce		54 706,41	35 459,61
V. Podatki, opłaty		867,30	548,78
VI. Wynagrodzenia		239 900,62	283 049,03
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		41 801,58	48 337,83
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe – świadczenie urlopowe		10 057,50	10 426,02
IX. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
X. Udzielone dotacje			
XI. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XII. Pozostałe obciążenia /Vat/			48,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)		-703 277,87	-636 285,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		704 543,41	398 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		378 400,00	398 000,00

trwałych			
II.	Dotacje	378 400,00	398 000,00
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 406,67	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 406,67	
F.	Zysk/strata / z działalności operacyjnej (C + D - E)	134,53	-238 285,70
G.	Przychody finansowe	1 233,27	806,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki bankowe dopisane	1 233,27	806,70
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk / strata/z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 092,34	237 479,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	1 092,34	-237 479,00
-	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/ oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk /strata/ netto (K- L - M)	1 092,34	-237 479,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pelc
Główny księgowy

DYREKTOR MUZEUM

Waldemar Pólcłopek
Waldemar Pólcłopek
kierownik jednostki

.....
Rok,m-c,dzień

Aktywa trwale i ich umorzenie
wykaz sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku
/zmiany wartości w ciągu 2008 roku/

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	2	3	4	5	6
I. Wartości niematerialne i prawne					
Inne wartości niematerialne i prawne					
	a/ wartość brutto	6 244,79	2 270,33		8 515,12
	b/ umorzenie	6 244,79	2 270,33		8 515,12
	c/ wartość netto (a - b)	0,00	0,00		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale					
1. Środki trwale amortyzowane stopniowo					
1	Budynki i lokale				
	a/ wartość brutto	8.508.504,2			8 508.504,20
	b/ umorzenie	0	212 665,68		5 021 627,19
	c/ wartość netto (a - b)	4 808 961,51			3 486 877,01
		3 699 542,69			
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a/ wartość brutto	2 298			2 298 378,30
	b/ umorzenie	378,30	15 605,36		2 298 378,30
	c/ wartość netto (a - b)	2 282 772,94			0,00
		15 605,36			
3	Kotły i maszyny energetyczne				
	a/ wartość brutto	38.450,99			38.450,99
	b/ umorzenie	16 598,05	2.691,60		19 289,65
	c/ wartość netto (a - b)	21 852,94			19 161,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
	a/ wartość brutto	9.827,5			9.827,50
	b/ umorzenie	0			9.827,50
	c/ wartość netto (a - b)	9.827,5			0,00
		0			
		0,00			
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
	a/ wartość brutto	18.040,8			18.040,80
	b/ umorzenie	0			18 040,80

	c/ wartość netto (a - b)	18 004,80 0,00			0,00
6	Urządzenia techniczne a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	71 531,29 23 401,12 48 130,17	6 509,22		71 531,29 29 910,34 41 620,95
7	Środki transportu a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	25.172,0 0 25 172,00 0,0 0			25.172,00 25 172,00 0,00
Razem środki trwałe amortyzowane stopniowo					
	a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	10 969 905,08 7 184 773,92 3 785 131,16	237 471,86		10 969 905,08 7 422 245,78 3 547 659,30
2. Środki trwałe amortyzowane jednorazowo					
1.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	58 869,02 58 869,02 0,0 0	7 354,80 7 354,80 0,00		66 223,82 66 223,82 0,00
3. Zbiory biblioteczne					
1.	Zbiory biblioteczne a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	18 456,07 18 456,07 0,00	2464,25 2 464,25		20 920,32 20 920,32
4. Działa sztuki i eksponaty muzealne					
1	Działa sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają umorzeniu	80 958,43			80 958,43
Razem rzeczowe aktywa trwałe					
	a/ wartość brutto b/ umorzenie c/ wartość netto (a - b)	11 134 433,39 7 268 343,80 3 866 089,59	12 089,38 249 561,24		11 146 522,77 7 517 905,04 3 628 617,73

Dukla 31.03.2009r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pelc

DYREKTOR MUZEUM

Waldemar Pólchłopek