

# ZARZĄDZENIE Nr 44/2008 BURMISTRZA OPOCZNA

**z dnia 18 marca 2008r**

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2007 Muzeum Regionalnego w Opcznie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 zm. z 2002r. Nr 23 poz.220, Nr 62 poz.558, Nr113 poz.984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz.1806 z 2003r. Nr 80 poz.717, Nr 162 poz.1568 z 2004r Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203 z 2005r – Nr 172 poz.1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006r – Nr 17 poz.128, Nr 181 poz.1337, z 2007 r. – Dz.U. Nr 48 poz.327, Dz.U. Nr 138 poz. 974, Dz.U. Nr 173 poz. 1218) oraz art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz.2104 z 2005 r., zmiany 2006r – Dz.U. Nr 45 poz.319, Nr 104 poz.708, Nr 170 poz.1217, Nr 170 poz.1218, Nr 187 poz.1381, Nr 249 poz.1839, z 2007 r – Dz.U. Nr 82 poz. 560, Dz.U. Nr 88 poz.587, Nr 115 poz 791, Nr 140 poz. 984 ) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694, zmiany 2003r. Nr 60 poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229 poz. 2276, z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145 poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, 2006 r. – Nr 157 poz. 1119, Nr 208, poz. 1540) Burmistrz Opczna zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2007 Muzeum Regionalnego w Opcznie zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 102.381,57 zł i stratą na działalności bieżącej 283,56 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Jan Wieruszewski



## B I L A N S

Nr Regon .....

Bilans sporządzony na dzień 31.XII. 2007 r.

| AKTYWA<br>(wyszczególnienie)                             |    | Stan na       |             | PASywa<br>(wyszczególnienie)  |     | Stan na       |             |
|--|----|---------------|-------------|---|-----|---------------|-------------|
|  |    | początek roku | koniec roku |   |     | początek roku | koniec roku |
| <b>A</b> Aktywa trwałe<br>(w. 02+07+16+19+34)            | 01 | 102978,05     | 99508,18    | <b>A</b> Kapitał (fundusz) własny<br>(w. 77 do 85)                      | 76  | 101417,43     | 101125,82   |
| I. Wartości niematerialne i prawne<br>(w.03 do 06)       | 02 |               |             | I. Kapitał (fundusz)<br>podstawowy                                      | 77  | 96 494,11     | 101409,38   |
| Koszty zakończonych prac<br>rozwojowych                  | 03 |               |             | II Należne wpłaty na kapitał<br>podstawowy (wartość ujemna)             | 78  |               |             |
| Wartość firmy  | 04 |               |             | III Udziały (akcje) własne<br>(wartość ujemna)                          | 79  |               |             |
| Inne wartości niematerialne i prawne                     | 05 |               |             | IV Kapitał (fundusz) zapasowy   | 80  |               |             |
| Zaliczki na wartości niematerialne i<br>prawne           | 06 |               |             | V Kapitał (fundusz) z<br>aktualizacji wyceny                            | 81  |               |             |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe<br>(w. 08+14+15)              | 07 | 102978,05     | 99 508,18   | VI Pozostałe kapitały<br>(fundusze) rezerwowe                           | 82  |               |             |
| Środki trwałe (w.09do13)                                 | 08 | 102978,05     | 99 508,18   | VII Zysk (strata) z lat<br>ubiegłych                                    | 83  |               |             |
| Grunty   | 09 |               |             | VIII Zysk (strata) netto  | 84  | 4 923,32      | -283,56     |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | 10 |               |             | IX Odpisy z zysku netto w<br>ciągu roku obrotowego<br>(wielkość ujemna) | 85  |               |             |
| Urządzenia techniczne i maszyny                          | 11 | 29 962,96     | 24 404,42   | <b>B</b> Zobowiązania i rezerwy na<br>zobowiązania<br>(w.87+95+102+121) | 86  | 2 435,68      | 1 255,75    |
| Środki transportu  | 12 |               |             | I Rezerwy na zobowiązania<br>(w. 88+89+92)                              | 87  |               |             |
| Inne środki trwałe                                       | 13 | 73 015,09     | 75 103,76   | Rezerwy z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                     | 88  |               |             |
| Środki trwałe w budowie                                  | 14 |               |             | Rezerwy na świadczenia<br>emerytalne i podobne<br>(w. 90+91)            | 89  |               |             |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie                      | 15 |               |             | Długoterminowe  | 90  |               |             |
| III. Należności długoterminowe (w.<br>17+18)             | 16 |               |             | Krótkoterminowe   | 91  |               |             |
| Od jednostek powiązanych                                 | 17 |               |             | Pozostałe rezerwy (93+94)   | 92  |               |             |
| Od pozostałych jednostek                                 | 18 |               |             | Długoterminowe  | 93  |               |             |
| IV. Inwestycje długoterminowe<br>(w. 20 do22+33)         | 19 |               |             | Krótkoterminowe   | 94  |               |             |
| Nieruchomości  | 20 |               |             | II Zobowiązania<br>długoterminowe (w. 96+97)                            | 95  |               |             |
| Wartości niematerialne i prawne                          | 21 |               |             | Wobec jednostek powiązanych   | 96  |               |             |
| Długoterminowe aktywa finansowe<br>(w.23+28)             | 22 |               |             | Wobec pozostałych jednostek<br>(w. 98 do 101)                           | 97  |               |             |
| W jednostkach powiązanych (w. 24 do<br>27)               | 23 |               |             | Kredyty i pożyczki  | 98  |               |             |
| Udziały lub akcje  | 24 |               |             | Z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych                      | 99  |               |             |
| Inne papiery wartościowe                                 | 25 |               |             | Inne zobowiązania finansowe   | 100 |               |             |
| Udzielone pożyczki                                       | 26 |               |             | Inne  | 101 |               |             |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe                     | 27 |               |             | III. Zobowiązania<br>krótkoterminowe<br>(w.103+108+120)                 | 102 | 2 435,68      | 1 255,75    |
| W pozostałych jednostkach<br>(w. 29 do 32)               | 28 |               |             | Wobec jednostek powiązanych<br>(w. 104+107)                             | 103 |               |             |
| Udziały lub akcje  | 29 |               |             | Z tytułu dostaw i usług (w.<br>105+106) o okresie<br>wymagalności:      | 104 | 1 728,35      | 459,56      |
| Inne papiery wartościowe                                 | 30 |               |             | Do 12 miesięcy  | 105 | 1 728,35      | 459,56      |
| Udzielone pożyczki                                       | 31 |               |             | Powyżej 12 miesięcy   | 106 |               |             |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe                     | 32 |               |             | Inne  | 107 |               |             |

|   |    |           |           |   |     |           |           |
|---|----|-----------|-----------|---|-----|-----------|-----------|
| Inne inwestycje długoterminowe  | 33 |           |           | Wobec pozostałych jednostek (w 109 do 112 i 115 do 119)     | 108 | 10,00     | 182,80    |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)                             | 34 |           |           | Kredyty i pożyczki  | 109 |           |           |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 35 |           |           | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych             | 110 |           |           |
| Inne rozliczenia międzyokresowe   | 36 |           |           | Inne zobowiązania finansowe                                 | 111 |           |           |
| <b>B Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)</b>   | 37 | 857,06    | 2 873,39  | Z tytułu dostaw i usług (w. 113+114) o okresie wymagalności | 112 |           |           |
| I. Zapasy (w. 39 do 43)   | 38 | 50,00     | 30,00     | Do 12 miesięcy  | 113 |           |           |
| Materialy   | 39 |           |           | Powyżej 12 miesięcy   | 114 |           |           |
| Półprodukty i produkty w toku   | 40 |           |           | Zaliczki otrzymane na dostawy                               | 115 |           |           |
| Produkty gotowe   | 41 |           |           | Zobowiązania wekslowe                                       | 116 |           |           |
| Towary  | 42 | 50,00     | 30,00     | Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń      | 117 |           | 176,80    |
| Zaliczki na dostawy   | 43 |           |           | Z tytułu wynagrodzeń  | 118 |           |           |
| II. Należności krótkoterminowe (w 45+50)  | 44 |           |           | Inne  | 119 | 10,00     | 6,00      |
| Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)                                       | 45 |           |           | Fundusze specjalne  | 120 | 697,33    | 613,39    |
| Z tytułu dostaw i usług (w.47+48) o okresie spłaty:                                 | 46 |           |           | IV Rozliczenie międzyokresowe (w. 122+123)                  | 121 |           |           |
| Do 12 miesięcy  | 47 |           |           | Ujemna wartość Firmy  | 122 |           |           |
| Powyżej 12 miesięcy   | 48 |           |           | Inne rozliczenia międzyokresowe ( w. 124+125)               | 123 |           |           |
| Inne  | 49 |           |           | Długoterminowe  | 124 |           |           |
| Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54 do 56)                                | 50 |           |           | Krótkoterminowe   | 125 |           |           |
| Z tytułu dostaw i usług (w. 52+53) o okresie spłaty:                                | 51 |           |           | <b>Pasywa razem (A+B) (w. 76+86)</b>                        | 126 | 103853,11 | 102381,57 |
| Do 12 miesięcy  | 52 |           |           |   |     |           |           |
| Powyżej 12 miesięcy   | 53 |           |           |   |     |           |           |
| Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54 |           |           |   |     |           |           |
| Inne  | 55 |           |           |   |     |           |           |
| Dochodzone na drodze sądowej  | 56 |           |           |   |     |           |           |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)  | 57 | 825,06    | 2 843,39  |   |     |           |           |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+(64+59))                                    | 58 | 825,06    | 2 843,39  |   |     |           |           |
| W jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)   | 59 |           |           |   |     |           |           |
| Udziały lub akcje   | 60 |           |           |   |     |           |           |
| Inne papiery wartościowe  | 61 |           |           |   |     |           |           |
| Udzielone pożyczki  | 62 |           |           |   |     |           |           |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 63 |           |           |   |     |           |           |
| W pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)   | 64 |           |           |   |     |           |           |
| Udziały lub akcje   | 65 |           |           |   |     |           |           |
| Inne papiery wartościowe  | 66 |           |           |   |     |           |           |
| Udzielone pożyczki  | 67 |           |           |   |     |           |           |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 68 |           |           |   |     |           |           |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)                              | 69 | 825,06    | 2 843,39  |   |     |           |           |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 70 | 825,06    | 2 843,39  |   |     |           |           |
| Inne środki pieniężne   | 71 |           |           |   |     |           |           |
| Inne aktywa pieniężne   | 72 |           |           |   |     |           |           |
| Inne inwestycje krótkoterminowe   | 73 |           |           |   |     |           |           |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                      | 74 |           |           |   |     |           |           |
| <b>Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)</b>  | 75 | 103853,11 | 102381,57 |   |     |           |           |

*[Podpis]*  
(miejscowość i data)

*[Podpis]*  
(imię i nazwisko sporządzającego)

(pieczęćka i podpis dyrektora)

*[Podpis]*

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b><br><i>Wariant porównawczy</i>                               | Dane za okres |
|--|---------------|
| <b>A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>  |               |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów   |               |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>Zmniejszenie-wartość ujemna) |               |
| III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |               |
| IV Przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów  |               |
| <b>B Koszty działalności operacyjnej</b>   | 437 525,61    |
| I Amortyzacja  | 36 490,32     |
| II Zużycie materiałów i energii  | 42 423,23     |
| III Usługi obce  | 31 977,80     |
| IV Podatki i opłaty  |               |
| V Wynagrodzenia  | 259 776,65    |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 50 900,71     |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe   | 15 956,90     |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |               |
| <b>C Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)</b>  | -437 525,61   |
| <b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 437 645,92    |
| I Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych  |               |
| II Dotacje   | 429 000,00    |
| III Inne przychody operacyjne  | 8 645,92      |
| <b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>   |               |
| I Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych  |               |
| II Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych   |               |
| III Inne koszty operacyjne   |               |
| <b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D – E)</b>                                | 120,31        |
| <b>G Przychody finansowe</b>   | 14 532,66     |
| I Dywidendy i udziały w zyskach  |               |
| II Odsetki   | 282,66        |
| III Zysk ze zbycia inwestycji  |               |
| IV Aktualizacja wartości inwestycji  |               |
| V Inne   | 14 250,00     |
| <b>H Koszty finansowe</b>  |               |
| I Odsetki  |               |
| II Strata ze zbycia inwestycji   |               |
| III Aktualizacja wartości inwestycji   |               |
| IV Inne  |               |
| <b>I Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                          | 14 652,97     |
| <b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>   |               |
| I Zyski nadzwyczajne   |               |
| II Straty nadzwyczajne   |               |
| <b>K Zysk (strata) brutto (I+J)</b>  | 14 652,97     |
| <b>L Podatek dochodowy</b>   |               |
| <b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)</b>                     |               |
| <b>N Zysk Netto (K-L-M)</b>  | 14 652,97     |

## I N F O R M A C J A D O D A T K O W A

O której mowa w art. 45 ust. 2. pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. Nr 121 poz. 591)

### 1. Stosowane metody wyceny

Na dzień ....<sup>31.12.2007</sup>... aktywa i pasywa wyceniono w instytucji

Jak niżej:

A/ środki trwałe .....<sup>99 508</sup>.....

B/ zapasy materiałów .....<sup>30</sup>.....

C/ inwestycje rozpoczęte .....-.....

D/ należności i zobowiązania .....-.....

E/ środki pieniężne .....<sup>2 843</sup>.....

F/ odpisy amortyzacyjne w roku ....<sup>2007</sup>..... dokonane były zgodnie z planem amortyzacji wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

G/ przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

### 2. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz instytucji

Stan na dzień .....<sup>01.01.2007</sup>.....96 494.....

#### Zwiększenia

- odpisy amortyzacyjne naliczane stopniowo .....<sup>5 559</sup>.....

- zysk bilansowy za 2006 rok .....<sup>4 923</sup>.....

razem zwiększenia .....<sup>10 482</sup>.....

#### Zmniejszenia

- umorzenie środków trwałych .....<sup>5 559</sup>.....

- likwidacja eksponatów muzealnych .....<sup>8</sup>.....

- strata bilansowa za rok .....-.....

Stan Funduszu na dzień ...<sup>31.12.2007</sup>.....101 409.....

3. W roku .....-..... wystąpił zysk brutto w kwocie .....-.....
4. Stan rezerw na dzień .....-..... wynosił .....-.....
5. Zobowiązania na dzień .....-..... wyniosły .....-.....
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji i poręczeń także Wekslowych.
7. Rozliczenia między okresowe kosztów na dzień .....-..... .....-.....
8. Przychody przyszłych okresów na dzień .....-..... .....-.....
9. W roku .....<sup>2007</sup>..... nie dokonano nie planowanych odpisów amortyzacyjnych
10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy, nie wystąpiły
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
- |   |         |
|---|---------|
| Ogółem koszty   | 341 788 |
| a/ Przychody  |         |
| - wolne od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 14, dotacja na działalność | 325 400 |
| b/ Pozostałe przychody własne                                     |         |
| - z działalności gospodarczej                                     | 1 223   |
| - pozostałe   | 14 881  |
| ogółem przychody  | 341 504 |
| c/ strata podstawowa wykazana w CIT 8                             | 284     |
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków, wariant porównawczy, wersja 1.
13. Straty i zyski nadzwyczajne w roku ...<sup>2007</sup>.. nie wystąpiły.
14. W roku ...<sup>2007</sup>.. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:
- |                           |     |
|---------------------------|-----|
| - pracownicy merytoryczni | - 5 |
| - pracownicy administr.   | - 1 |
| - pracownicy obsługi      | - 2 |
| ogółem                    | 8   |

