

**UCHWAŁA NR XXXVI/391/2013
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 27 CZERWCA 2013r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 330) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2012 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania.
- 2) Bilans na dzień 31.12.2012r.
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3


Poniesioną stratą w wysokości 30 051,20 zł należy obciążyć fundusz podstawowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku**

Piotr Brzostowicz

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Piotr Brzostowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku ma siedzibę w Kłodzku przy ul. Łukasiewicza 4. Muzeum działa na podstawie ustawy z dnia 21.11.1996r. o muzeach (Dz. U. Z 1997 r. nr 5 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 110 poz. 721 z 1997 r. z późn. zm.) , zostało wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 6.02.1997 r. pod pozycją nr 3 .
 2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
 4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
 5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
 6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło przekształcenie – połączenie- jednostki.
 7. Jednostka przyjęła następujące zasady wyceny:
 - środki pieniężne w wartości nominalnej
 - należności i zobowiązania w kwotach wymagalnych
 - materiały wg rzeczywistych cen zakupu
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia
 - amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dn. 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j. t. Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami).
- Na wynik finansowy jednostki składają się:
- 1) wynik działalności operacyjnej
 - 2) wynik operacji finansowych
 - 3) wynik operacji nadzwyczajnych
- Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje:
- 1) rachunek zysków i strat- wariant porównawczy
 - 2) bilans jednostki w wersji pełnej
 - 3) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kłodzko dnia 29.03.2013 r.

BŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Miemuk

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
Barbara Frydrych
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 074 865 96 55
NIP 631 200 78 8-17 00 0096607
38 000 000 000 0010

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2012 r.**

I.1. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	784 526,03	297 794,78	486 731,25
Zwiększenia	-	19 613,16	-
Zmniejszenia	-	-	19 613,16
<i>Bilans zamknięcia</i>	784 526,03	317 407,94	467 118,09
b/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	378 783,31	159 983,16	218 800,15
Zwiększenia	-	29 326,50	-
Zmniejszenia	-	-	29 326,50
<i>Bilans zamknięcia</i>	378 783,31	189 309,66	189 473,65
c/ Pozostałe środki trwale-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	88 014,55	23 450,24	64 564,31
Zwiększenia	91 242,00	13 869,12	91 242,00
Zmniejszenia	-	-	13 869,12
<i>Bilans zamknięcia</i>	179 256,55	37 319,36	141937,19
d/ Pozostałe środki trwale-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	749 275,94	-	749 275,94
Zwiększenia	79 573,00	-	79 573,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	828 848,94	-	828 848,94
e/ Pozostałe środki trwale-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	226 499,40	226 499,40	-
Zwiększenia	14 485,66	14 485,66	14 485,66
Zmniejszenia	1 913,00	1 913,00	14 485,66
<i>Bilans zamknięcia</i>	239 072,06	239 072,06	-
f/ Pozostałe środki trwale-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	101 520,45	101 520,45	-
Zwiększenia	4 052,50	4 052,50	4 052,50
Zmniejszenia	2 263,47	2 263,47	4 052,50
<i>Bilans zamknięcia</i>	103 309,48	103 309,48	-
g/Wartości niematerialne i prawne			
<i>Bilans otwarcia</i>	1 293,20	1 293,20	-
Zwiększenia	3 970,00	3 970,00	3 970,00
Zmniejszenia	1 293,20	1 293,20	3 970,00
<i>Bilans zamknięcia</i>	3 970,00	3 970,00	-
Środki trwale razem			
<i>Bilans otwarcia</i>	2 329 912,88	810 541,23	1 519 371,65
Zwiększenia	193 323,16	85 316,94	193 323,16
Zmniejszenia	5 469,67	5 469,67	85 316,94
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 517 766,37	890 388,50	1 627 377,87

2. Grunty w użytkowaniu- powierzchnia : 1.970m. kw.
3. Muzeum nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy.
4. Zobowiązania jednostki wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku nie występują.
5. Kapitał podstawowy w 100% należy do Muzeum
6. W Muzeum nie funkcjonują kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe

7. Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć z funduszu podstawowego.
8. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.
9. Jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego należności.

10. Podział zobowiązań

a/ zobowiązania długoterminowe	2 454,74
b/ zobowiązania krótkoterminowe	46 564,98
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 533,37
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	24 922,61
- zobowiązania finansowe	-
- fundusze specjalne	-

11. a/ Przychody przyszłych okresów dotyczą	
- podatku VAT do rozliczenia w 2013 r.	1 716,78
- dotacje z budżetu na zakup inwestycje	91 242,00
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2012 r.	37 596,05

12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują

13 Zobowiązania warunkowe nie występują

II.

1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej	176 912,42
w tym:	
- produktów i usług	172 254,62
- towarów i materiałów	4 657,80
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 386 885,85
w tym:	
- dotacje	1 315 489,63
- pozostałe	71 396,22
c/ przychody finansowe	7 451,67
w tym: - odsetki	7 451,67

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie występują.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

4. Zaniechanie działalności w roku obrotowym nie wystąpiło i nie jest przewidywane w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Przychody

a/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym nie wystąpiły.

Koszty :

a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

-koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt. 47 Ustawy o PDOP.	- 1 315 489,63
-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63	- 55 753,08
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów :	- 1 371 243,49

6. Dane o kosztach zawarto w wersji porównawczej rachunku zysków i strat.

7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują

8. Jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie występują

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje

III. Muzeum nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)
 - zatrudnienie ogółem 15,2
 - w tym:
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych 4
 - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 11,2
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 647 887,14
 - w tym nagrody i nagrody jubileuszowe 35 860,00
 - wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 612 027,14
 - przeciętne na 1 etat: 3 355,41
 - Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 159 137,80
- 3 Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.

V.

1. Istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
3. W roku obrotowym nie dokonano zmiany metod księgowości i metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.
4. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	BZ 31.12.2011	BO 01.01.2012
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 519 371,65	1 519 371,65
Majątek obrotowy	123 002,70	123 002,70
Razem aktywa	1 642 374,35	1 642 374,35
	BZ 31.12.2011	BO 01.01.2012
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 618 562,96	1 618 562,96
Zobowiązania	23 811,39	23 811,39
Razem pasywa	1 642 374,35	1 642 374,35

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
Transakcje z jednostkami powiązanymi- nie wystąpiły.
2. Jednostka nie posiada udziałów w spółkach.
3. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie Muzeum sporządza Gmina Miejska Kłodzko.

VII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki. Ujemny wynik finansowy za rok 2012 w wysokości 30 051,20 jest związany z kosztem amortyzacji środków trwałych zakupionych do dnia 31.12.2011 r. Koszt amortyzacji wpływa na wynik finansowych natomiast nie generuje zobowiązań w związku z tym wykazana strata nie zagraża płynności finansowej instytucji. Nowelizacja ustawy o działalności kulturalnej zmieniła od 1.01.2012 r. zasady księgowania dotacji inwestycyjnych na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów. Amortyzacja zakupionych po tym terminie środków trwałych będzie równolegle księgowana na pozostałe przychody operacyjne i na międzyokresowe rozliczenia przychodów co nie wpłynie na wynik finansowy.

Kłodzko, dnia 29.03.2013 r.

GŁÓWNY KASJER
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Jadwiga Niemcewicz
mgr Jadwiga Niemcewicz

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
Barbara Frydrych
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
 57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
 tel. 074/867 35 70, fax 074/865 96 65
 NIP 663 10 14 776 REGON 000596607
 38 900 076 1 7100 1140 2000 0010

		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 519 371,65	1 627 377,87	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 618 562,96	1 644 395,46
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 623 420,69	1 674 446,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 519 371,65	1 627 377,87	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	1 519 371,65	1 627 377,87	VI	Zysk (strata) netto	-4 857,73	-30 051,20
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	23 811,39	141 978,50
b)	budynki i budowle	486 731,25	467 118,09	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	218 800,15	189 473,65	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	813 840,25	970 786,13	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	2 454,74	2 454,74
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	2 454,74	2 454,74
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	123 002,70	158 996,09	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	2 454,74	
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	19 621,05	46 564,98
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	17 712,85	46 564,98
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	11 195,85	21 533,37
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	29 180,40	43 053,20	*	do 12 miesięcy	11 195,85	21 533,37
1.	Należności od pozostałych jednostek	29 180,40	43 053,20	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 189,40	16 960,20	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 991,00	24 133,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	1 960,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 517,00	24 922,61
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	91 473,85	78 346,84	h)	inne		109,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 473,85	78 346,84	2.	fundusze specjalne	1 908,20	
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 735,60	92 958,78
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	1 735,60	92 958,78
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 473,85	78 346,84	*	długoterminowe		91 242,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 473,85	78 346,84	*	krótkoterminowe	1 735,60	1 716,78
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 348,45	37 596,05				
	Suma aktywów	1 642 374,35	1 786 373,96		Suma pasywów	1 642 374,35	1 786 373,96

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 29.03.2013 r.

GŁÓWNY KASJER

Muzeum Ziemi Kłodzkiej

[Podpis]
mgr Jolanta Jankowska

DYREKTOR
 MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ

[Podpis]
mgr Barbara Frydrych
 Kustosz

MUZEUM ZIEMI KLÓDZKIEJ

57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4

tel. 074 61 10 100, fax 074 665 96 65

NIP 887 44 23 76 KRS 000096607

30.03.2013

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	199 326,42	176 912,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	191 035,20	172 254,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 291,22	4 657,80
B	Koszty działalności operacyjnej	1 279 272,97	1 601 301,14
I	Amortyzacja	69 104,77	84 830,94
II	Zużycie materiałów i energii	183 193,98	266 336,10
III	usługi obce	147 198,74	276 717,44
IV	Podatki i opłaty	4 174,91	7 068,79
V	wynagrodzenia	720 496,24	807 024,94
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 089,12	144 594,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 318,64	11 670,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 696,57	3 058,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 079 946,55	-1 424 388,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 069 560,00	1 386 885,85
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 001 000,00	1 315 489,63
III	Inne przychody operacyjne	68 560,00	71 396,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-10 386,55	-37 502,87
G	Przychody finansowe	5 969,73	7 451,67
I	Odsetki	5 969,73	7 451,67
II	Inne		
H	Koszty finansowe	440,91	0,00
I	Odsetki		
II	Inne	440,91	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 857,73	-30 051,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-4 857,73	-30 051,20
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-4 857,73	-30 051,20

SŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr *[Signature]*

Kłodzko, 29.03.2013 r.
miejscowość i data

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KLÓDZKIEJ
[Signature]
mgr Barbara Frydrych
Kustosz