

Uchwała nr XXIII/200/2008
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 29 maja 2008r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591, ze zm.)¹ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 ze zm.)² **Rada Miejska w Kłodzku uchwala**, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku za okres od 1 stycznia 2007r. do 31 grudnia 2007r.

§ 2

Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały składa się z:

- 4) bilansu – załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 5) rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 6) informacji dodatkowej – załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku

Henryk Urbanowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2002r., Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r., Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r., Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r., Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007r., Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2003 r. Nr 60 poz. 535, Nr 124 poz. 1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229 poz. 2276, Dz. U. z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145 poz. 1535, Nr 146 poz. 1546, Nr 213 poz. 2155, Dz. U. z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184 poz. 1539, Nr 267 poz. 2252, Nr 157 poz. 1119, Nr 208 poz. 1540, Nr 157 poz. 1119 oraz z 2008 Nr 63 poz.393.

U Z A S A D N I E N I E

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 2004 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 4) bilansu,
- 5) rachunku zysków i strat,
- 6) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XXIII/200/2008
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 29 maja 2008r.

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul. Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2007r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA			
		31.12.2006	31.12.2007	Stan na	Stan na		
				31.12.2006	31.12.2007		
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	382 333,62	1 270 639,25	A.	Kapitał (fundusz) własny	935 080,85	1 334 256,19
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	940 220,18	1 338 345,64
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	382 333,62	1 270 639,25	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	382 333,62	1 270 639,25	VI	Zysk (strata) netto	-5 139,33	-4 089,45
a)	grunty			B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	72 770,73	71 710,07
	b) budynki i budowle	41 123,80	533 128,59	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	172 974,95	157 300,79	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	568 234,87	580 209,97	*	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		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	125 517,96	135 327,01	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	49 166,29	70 457,70
I	Zapasy	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	39 223,93	39 403,20
1.	Materialny			a)	Kredyty i pożyczki		
	2. Półprodukty i produkty w toku			b)	inne zobowiązania finansowe		
	3. Produkty gotowe			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	16 185,91	31 217,28
	4. Towary			*	do 12 miesięcy	16 185,91	31 217,28
	5. Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	23 536,43	24 446,74	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	23 536,43	24 446,74	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	14 813,80	17 176,74	f)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 037,72	27 185,92
	b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 057,33	6 745,00	g)	Z tytułu wynagrodzeń		
	c) inne	6 665,30	10 525,00	h)	inne		
	d) Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	9 941,73	12 054,50
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	99 225,15	106 720,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 605,34	1 252,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 225,15	106 720,93	1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 35 ust. 2, art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00		*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	23 605,34	1 252,37
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 225,15	106 720,93				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 225,15	106 720,93				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 756,38	4 159,34				
	Suma aktywów	1 007 851,58	1 405 966,26		Suma pasywów	1 007 851,58	1 405 966,26

Miejsce, data spor. Kłodzko, 31.03.2008 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczak

[Podpis]
mgr Andrzej Kłoszka

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	122 261,99	122 163,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 250,68	109 789,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 011,31	12 374,26
B	Koszty działalności operacyjnej	880 600,22	987 749,56
I	Amortyzacja	38 264,75	46 902,62
II	Zużycie materiałów i energii	133 395,84	142 183,95
III	usługi obce	41 355,56	70 881,51
IV	Podatki i opłaty	3 687,98	6 619,36
V	wynagrodzenia	532 777,11	577 661,40
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 195,74	129 070,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 045,30	3 970,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 877,94	10 459,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-758 338,23	-865 585,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	751 188,94	858 625,08
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	733 000,00	807 500,00
III	Inne przychody operacyjne	18 188,94	51 125,08
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	-7 149,29	-6 960,85
G	Przychody finansowe	2 009,96	2 871,40
I	Odsetki	2 009,96	2 871,40
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-5 139,33	-4 089,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-5 139,33	-4 089,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-5 139,33	-4 089,45

BŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr *[signature]*
Adw. Niemożuś

Kłodzko, 31.03.2008 r.
miejscowość i data

[signature]
mgr *[signature]*

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.) i 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 01.01.2007 r. do 31.12.2007r.
 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 31.03.2008 r.

BŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczul

DIREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Kłodołta Wyszniński

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2007 r.**

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

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a/ Budynki i budowle			
BO	352.804,60	211 680,80	141 123,80
Zwiększenia	400 824,79	8 820,00	400 824,79
Zmniejszenia	-	-	8 820,00
BZ	753 629,39	220 500,80	533 128,59
b/ Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	273 950,58	100 975,63	172 974,95
Zwiększenia	-	15 674,16	-
Zmniejszenia	-	-	15 674,16
BZ	273 950,58	116 649,79	157 300,79
c/ Środki transportu	29.600,50	29 600,50	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	29 600,50	29 600,50	0
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
BO	24 746,30	24 746,30	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	24 746,30	24 746,30	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
BO	568 234,87	-	568 234,87
Zwiększenia	11 975,00	-	11 975,00
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	580 209,87	-	580 209,97
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
BO	127 934,28	127 934,28	0
Zwiększenia	14 572,61	14 572,61	14 572,61
Zmniejszenia	1 740,94	1 740,94	14 572,61
BZ	140 765,95	140 765,95	0
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
BO	64 951,19	64 951,19	0
Zwiększenia	8 144,85	8 144,85	8 144,85
Zmniejszenia	-	-	8 144,85
BZ	73 096,04	73 096,04	0
h/Wartości niematerialne i prawne			
BO	1 293,20	1 293,20	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	1 293,20	1 293,20	0
Środki trwałe razem			
BO	1 443 515,52	561 181,90	882 333,62
Zwiększenia	435 517,25	47 211,62	435 517,25
Zmniejszenia	1 740,94	1 740,94	47 211,62
BZ	1 877 291,83	606 652,58	1 270 639,25

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 nie występują	
b/ zobowiązania krótkoterminowe	70 457,70
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 217,28
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	27 185,92
- fundusze specjalne	12 054,50
11. a/ Przychody przyszłych okresów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2008 r.	1 252,37
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą opłaconych składek na ubezpieczenia dot.2007 r. oraz podatku VAT do rozliczenia w 2008 r.	4 159,34
12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują	
13 Zobowiązania warunkowe nie występują	
II.	
1. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	122 163,63
w tym:	
- produktów	109 789,37
- towarów i materiałów	12 374,26
b/ pozostałe przychody operacyjne	858 625,08
w tym:	
- dotacje	807 500,00
- pozostałe	51 125,08
c/ przychody finansowe	2 871,40
w tym:	
- odsetki	2 871,40
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	
- naliczone w poprzednim roku i otrzymane w 2007 odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt.2)	+ 115,71
- naliczone w ubiegłym roku i otrzymane w bieżącym odsetki od lokat	+ 544,61!
Razem przychody :	+ 660,32
Koszty :	
a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
-koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1	- 807 500,00

pkt 14 Ustawy o PDOP.

-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63	- 24 494,16
-nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społ. składki za 2007 r. w części finansowanej przez płatnika (art. 16 ust.1 pkt.57a)	- 10 133,90
-opłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społ. składki za 2006 r. w części finansowanej przez płatnika (art. 16 ust.1 pkt.57a)	+ 8 009,08
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów :	- 834 118,98

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 | 19,25 |
| w tym: | |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 9,58 |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 9,67 |
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 540 776,40
 -w tym nagrody i nagrody jubileuszowe, odprawy 24 448,00
 Wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 516 328,40
 przeciętne na 1 etat: 2 235,-
 w tym:
- | | |
|---|---------|
| -pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1 649,- |
| -pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 2 815,- |
- Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 36 885,00
 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 31.12.2006	BO 01.01.2007
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	882 333,62	882 333,62
Majątek obrotowy	125 517,96	125 517,96
Razem aktywa	1 007 851,58	1 007 851,58

	BZ 31.12.2006	BO 01.01.2007
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	935 080,85	935 080,85
Zobowiązania	72 770,73	72 770,73
Razem pasywa	1 007 851,58	1 007 851,58

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
2. Transakcje z jednostkami powiazanymi nie występują.
3. Jednostka nie posiada udziałów w spółkach
4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki.

Kłodzko, dnia 31.03.2008 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Jadwiga Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

DIREKTOR
Krzysztof Kozłowski
Krzysztof Kozłowski