

**UCHWAŁA NR XLIX/509/2014
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 26 CZERWCA 2014r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2013 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2013 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku**
dr n. med. Piotr Brzostowicz

Uzasadnienie

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
dr n. med. Piotr Brzostowicz

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 21.11.1996 r. o muzeach (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 987) oraz ustawy z dnia 25.10.1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 406), 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 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 31.03.2014 r.

Z-ca DYREKTORA
ds. Administracyjnych
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Marek Szpak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Jadwiga Niemczak

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2013 r.

I.1. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a/ Grunty w użytkowaniu			
<i>Bilans otwarcia</i>	0	0	0
Zwiększenia	83 150,00	1 732,25	-
Zmniejszenia	-	-	1 732,25
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	1 732,25	81 417,75
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	784 526,03	317 407,94	467 118,09
Zwiększenia	59 735,90	19 613,16	-
Zmniejszenia	-	-	19 613,16
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	337 021,10	507 240,83
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	378 783,31	189 309,66	189 473,65
Zwiększenia	27 657,05	29 254,54	27 657,05
Zmniejszenia	6 998,60	6 998,60	29 254,54
<i>Bilans zamknięcia</i>	399 441,76	211 565,60	187 876,16
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	179 256,55	37 319,36	141 937,19
Zwiększenia	35 178,86	32 118,36	35 178,86
Zmniejszenia	-	-	32 118,36
<i>Bilans zamknięcia</i>	214 435,41	69 437,72	144 997,69
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	828 848,94	-	828 848,94
Zwiększenia	70 175,00	-	70 175,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	899 023,94	-	899 023,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	239 072,06	239 072,06	-
Zwiększenia	6 343,69	6 343,69	6 343,69
Zmniejszenia	6 135,92	6 135,92	6 343,69
<i>Bilans zamknięcia</i>	239 279,83	239 279,83	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	103 309,48	103 309,48	-
Zwiększenia	3 838,20	3 838,20	3 838,20
Zmniejszenia	807,92	807,92	3 838,20
<i>Bilans zamknięcia</i>	106 339,76	106 339,76	-
h/ Wartości niematerialne i prawne			
<i>Bilans otwarcia</i>	3 970,00	3 970,00	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	3 970,00	3 970,00	-
Środki trwałe razem			
<i>Bilans otwarcia</i>	2 517 766,37	890 388,50	1 627 377,87
Zwiększenia	286 078,70	92 900,20	286 078,70
Zmniejszenia	13 942,44	13 942,44	92 900,20
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 789 902,63	969 346,26	1 820 556,37

2. Grunty w użytkowaniu- prawo użytkowania wieczystego gruntu o powierzchni : 1.973m kw. wyceniono na wartość początkową -83 150,-zł.	
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	904,59
b/ zobowiązania krótkoterminowe	43 234,25
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 174,92
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	9 620,41
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 438,62
- inne zobowiązania	0,30
- zobowiązania finansowe	-
- fundusze specjalne	-
11. a/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
w tym:	
-krótkoterminowe-podatek VAT do rozliczenia w 2014 r.	1 916,58
- długoterminowe - majątku trwałego	253 327,84
w tym:	
- równowartość dotacji na zakup środków trwałych	171 910,09
-wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	81 417,75
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2014 r.	16 395,32
12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują	
13 Zobowiązania warunkowe nie występują	
II.	
1. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	200 076,35
w tym:	
- produktów i usług	193 151,38
- towarów i materiałów	6 924,97
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 216 278,86
w tym:	
- dotacje	1 152 697,82
- pozostałe	63 581,04
c/ przychody finansowe	1 676,94
w tym: - odsetki	1 676,94
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 bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych:	
- kary umowne naliczone ale nie zapłacone (art.12 pdop) -	-9 520,20

z dotacji po 2011 r. w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi - 19 981,49
przychodów (art.12)

b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:

-otrzymane w 2013 r. dotacje celowe na inwestycje księgowane na +125 517,33
rozliczenia międzyokresowe przychodów art.17 pkt.21
Razem przychody powiększające przychody podatkowe +96 015,64

Koszty :

a/ koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

-koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 - 1 152 697,82
pkt. 47 i 23 Ustawy o PDOP. (art.16 ust.1 pkt.58)
-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63 - 75 577,73
- naliczone lecz nie wypłacone w 2013 r wynagrodzenia-ekwiwalent
za urlop (art15 ust.4g) oraz składki ZUS od w/w wynagrodzeń - 9 223,39
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 237 498,94

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 17,1

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 5

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 12,1

2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 723 065,74

-w tym:

-nagrody i nagrody jubileuszowe, odprawy 42 688,62

-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 680 377,12

przeciętne na 1 etat: 3 315,68

Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 97 487,00

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 31.12.2012	BO 01.01.2013
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 627 377,87	1 627 377,87
Majątek obrotowy	158 996,09	158 996,09
Razem aktywa	1 786 373,96	1 786 373,96

BZ 31.12.2012

BO 01.01.2013

<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 644 395,46	1 644 395,46
Zobowiązania	141 978,50	141 978,50
Razem pasywa	1 786 373,96	1 786 373,96

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
Transakcje z jednostkami powiązаныmi- 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 2013 w wysokości 64 659,63 jest związany z kosztem amortyzacji środków trwałych zakupionych do dnia 31.12.2011 r. Koszt tej amortyzacji wpływa na wynik finansowych natomiast nie generuje zobowiązań w związku z tym nie wpływa na płynności finansową instytucji. Ponadto stratę powiększyły naliczone na koniec roku odprawy emerytalne i ekwiwalenty za urlop na które brak było zabezpieczenia w budżecie Muzeum.

Kłodzko, dnia 31.03.2014 r.

Z-ca DYREKTORA
ds. Administracyjnych
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Marek Szpak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

J. Niemczuk
mgr J. Niemczuk

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.					
		AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 627 377,87	1 820 556,37	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 644 395,46	1 633 520,83
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 674 446,66	1 698 180,46
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	1 627 377,87	1 820 556,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	1 627 377,87	1 820 556,37	VI	Zysk (strata) netto	-30 051,20	-64 659,63
a)	grunty		81 417,75	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	141 978,50	299 383,26
b)	budynki i budowle	467 118,09	507 240,83	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189 473,65	187 876,16	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	970 786,13	1 044 021,63	*	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	904,59
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	2 454,74	904,59
				a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	158 996,09	112 347,72	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)	46 564,98	43 234,25
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	46 564,98	43 234,25
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	21 533,37	28 174,92
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	43 053,20	45 102,81	*	do 12 miesięcy	21 533,37	28 174,92
1.	Należności od pozostałych jednostek	43 053,20	45 102,81	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	16 960,20	21 582,61	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 133,00	14 000,00	e)	zobowiązania weksłowe		
c)	inne	1 960,00	9 520,20	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 922,61	9 620,41
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		5 438,62
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	78 346,84	50 849,59	h)	inne	109,00	0,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 346,84	50 849,59	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	92 958,78	255 244,42
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	92 958,78	255 244,42
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 346,84	50 849,59	*	długoterminowe	91 242,00	253 327,84
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 346,84	50 849,59	*	krótkoterminowe	1 716,78	1 916,58
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 596,05	16 395,32				
	Suma aktywów	1 786 373,96	1 932 904,09		Suma pasywów	1 786 373,96	1 932 904,09

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2014 r.

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 074/867 35 70, fax 074/865 96 65
NIP 883-10-14-776 REGON 000596607
38 9588 0004 7100 1140 2000 0010

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Marek Szpak

Z-ca DYREKTORA
ds. Administracyjnych
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Marek Szpak

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	176 912,42	200 076,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	172 254,62	193 151,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 657,80	6 924,97
	Koszty działalności operacyjnej	1 601 301,14	1 482 691,78
I	Amortyzacja	84 830,94	90 413,55
II	Zużycie materiałów i energii	266 336,10	220 398,56
III	usługi obce	276 717,44	164 639,56
IV	Podatki i opłaty	7 068,79	11 694,20
V	wynagrodzenia	807 024,94	820 552,74
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 594,01	158 605,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 670,35	10 978,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 058,57	5 409,65
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 424 388,72	-1 282 615,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 386 885,85	1 216 278,86
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 315 489,63	1 152 697,82
III	Inne przychody operacyjne	71 396,22	63 581,04
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	-37 502,87	-66 336,57
G	Przychody finansowe	7 451,67	1 676,94
I	Odsetki	7 451,67	1 676,94
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-30 051,20	-64 659,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-30 051,20	-64 659,63
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-30 051,20	-64 659,63

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 mgr *[Podpis]*
 mgr *[Podpis]*

Kłodzko, 31.03.2014 r.
 miejscowość i data

[Podpis]
 Z-ca **DYREKTORA**
 ds. Administracyjnych
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Marek Szpak