

Wadeu' Szepu dt 15.06.2012

RADA MIEJSKA
w Kłodzku
Wypł. 2012 -06- 19
Nr 410

DRUK NR 205

Projekt

**UCHWAŁA NR/...../2011
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 28 czerwca 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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 2011 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2011 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Poniesioną stratą w wysokości 4 857,73 zł należy obciążyć fundusz podstawowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
15.06.2012
Danuta
mgr Danuta Joneczyk

Miasto Kłodzko
Bogusław Szepułma

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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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 30.03.2012 r.

BŁOŃNY KASZKOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Signature]
mgr Joanna Niemczak

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KLÓDZKIEJ
[Signature]
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

URZĄD MIASTA w KŁODZKU
Za zgodność z oryginałem
KIEROWNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO
[Signature]
Krzysztof Banaszak

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2011 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	278 181,62	506 344,41
Zwiększenia		19 613,16	
Zmniejszenia	-	-	19 613,16
<i>Bilans zamknięcia</i>	784 526,03	297 794,78	525 957,57
b/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	345 308,61	148 218,94	197 089,67
Zwiększenia	49 475,00	27 764,52	49 475,00
Zmniejszenia	16 000,30	16 000,30	27 764,52
<i>Bilans zamknięcia</i>	378 783,31	159 983,16	218 800,15
c/ Środki transportu			
<i>Bilans otwarcia</i>	29 600,50	29 600,50	0
Zwiększenia	-	-	
Zmniejszenia	29 600,50	29 600,50	
<i>Bilans zamknięcia</i>	0	0	0
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	23 638,30	23 638,30	0
Zwiększenia	69 343,95	4 779,64	69 343,95
Zmniejszenia	4 967,70	4 967,70	0
<i>Bilans zamknięcia</i>	88 014,55	23 450,24	69 343,95
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	685 730,94	-	685 730,94
Zwiększenia	63 545,00	-	63 545,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	749 275,94	-	749 275,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	217 640,55	217 640,55	0
Zwiększenia	16 610,72	16 610,72	16 610,72
Zmniejszenia	7 751,87	7 751,87	16 610,72
<i>Bilans zamknięcia</i>	226 499,40	226 499,40	0
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	96 076,47	96,076,47	0
Zwiększenia	5 443,98	5 443,98	5 443,98
Zmniejszenia	-	-	5 443,98
<i>Bilans zamknięcia</i>	101 520,45	101 520,45	0
h/ Wartości niematerialne i prawne			
<i>Bilans otwarcia</i>	1 293,20	1 293,20	0
Zwiększenia	-	-	
Zmniejszenia	-	-	
<i>Bilans zamknięcia</i>	1 293,20	1 293,20	0
Środki trwałe razem			
<i>Bilans otwarcia</i>	2 183 814,60	794 649,58	1 389 165,02
Zwiększenia	204 418,65	74 212,02	204 418,65
Zmniejszenia	58 320,37	58 320,37	74 212,02
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 329 912,88	810 541,23	1 519 371,65

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU

Za zgodność
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU
ORGANIZACYJNEGO

Krzysztof Ganaszak

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	19 621,05

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 195,85
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	6 517,00
- zobowiązania finansowe	-
- fundusze specjalne	-

11. a/ Przychody przyszłych okresów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2012 r.	1 908,20
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2012 r.	1 735,60
	2 348,45

- 12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują
- 13 Zobowiązania warunkowe nie występują

II.

1. Przychody

- a/ przychody ze sprzedaży krajowej

w tym:

- produktów i usług	199 326,42
- towarów i materiałów	191 035,20
	8 291,22

- b/ pozostałe przychody operacyjne

w tym:

- dotacje	1 069 560,00
- pozostałe	1 001 000,00

- c/ przychody finansowe

w tym:

- odsetki	68 560,00
	5 969,73
	5 969,73

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.	- 1 001 000,00
--	----------------

-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63	- 48 236,64
--	-------------

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów :	- 1 049 236,64
--	----------------

6. Dane o kosztach zawarto w wersji porównawczej rachunku zysków i strat.
7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują

8. Jednostka nie pomiesza 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 | 17,6 |
|-----------------------|------|
- w tym:
- | | |
|--|-----|
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 5,6 |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 12 |
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 678 873,24
- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| -w tym nagrody i nagrody jubileuszowe | 21 180,00 |
| -odprawy z tyt. zwolnień i emerytalne | 25 661,38 |
- Wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 632 031,86
- przeciętne na 1 etat: 2 993,00
- Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 41 623,00
- 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 31.12.2010	BO 01.01.2011
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 389 165,02	1 389 165,02
Majątek obrotowy	172 991,57	172 991,57
Razem aktywa	1 562 156,59	1 562 156,59
	BZ 31.12.2010	BO 01.01.2011
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 496 897,74	1 496 897,74
Zobowiązania	65 258,85	65 258,85
Razem pasywa	1 562 156,59	1 562 156,59

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.

Kłodzko, dnia 30.03.2012 r.

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU

Za zgodność
z oryginałem

OWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Kinga Banaszak
Kierownik Wydziału
Organizacyjnego
Kinga Banaszak

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul. Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASywa		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
				Nr _____		Za _____	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 389 165,02	1 519 371,65	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 486 897,74	1 618 562,98
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 489 494,95	1 623 420,89
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	1 389 165,02	1 519 371,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 389 165,02	1 519 371,65	VI	Zysk (strata) netto	7 402,79	-4 857,73
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	65 258,85	23 811,39
b)	budynki i budowle	506 344,41	486 731,25	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	197 089,67	218 800,15	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	685 730,94	813 840,25	*	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	1 550,24	2 454,74
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	1 550,24	2 454,74
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	172 991,57	123 002,70	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	1 550,24	2 454,74
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	62 133,32	19 621,05
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	59 487,42	17 712,85
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	23 027,25	11 195,85
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	41 849,64	29 180,40	*	do 12 miesięcy	23 027,25	11 195,85
1.	Należności od pozostałych jednostek	41 849,64	29 180,40				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 654,64	17 189,40	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 090,00	11 991,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	1 105,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 460,17	6 517,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	126 911,58	91 473,85	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 911,58	91 473,85	2.	fundusze specjalne	2 645,90	1 908,20
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 575,29	1 735,60
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 575,29	1 735,60
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 911,58	91 473,85	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 911,58	91 473,85	*	krótkoterminowe	1 575,29	1 735,60
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 230,35	2 348,45				
	Suma aktywów	1 562 156,59	1 642 374,35		Suma pasywów	1 562 156,59	1 642 374,35

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2012 r.

ŁOŹYNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Agnieszka Mioduska

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU
KŁODZKO
ORGANIZACYJNEGO
Zgodność z oryginałem
Kinga Banaśzak

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	182 014,97	199 326,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	165 074,84	191 035,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 940,13	8 291,22
B	Koszty działalności operacyjnej	1 358 470,12	1 279 272,97
I	Amortyzacja	54 638,62	69 104,77
II	Zużycie materiałów i energii	209 572,45	183 193,98
III	usługi obce	138 158,53	147 198,74
IV	Podatki i opłaty	11 120,81	4 174,91
V	wynagrodzenia	767 232,04	720 496,24
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 412,19	140 089,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 265,19	8 318,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 070,29	6 696,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 176 455,15	-1 079 946,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 179 256,37	1 069 560,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 172 000,00	1 001 000,00
III	Inne przychody operacyjne	7 256,37	68 560,00
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	2 801,22	-10 386,55
G	Przychody finansowe	4 769,34	5 969,73
I	Odsetki	4 769,34	5 969,73
II	Inne		
H	Koszty finansowe	167,77	440,91
I	Odsetki		
II	Inne	167,77	440,91
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	7 402,79	-4 857,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	7 402,79	-4 857,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	7 402,79	-4 857,73

.....
 GŁÓWNY KASJER
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 J. J. J.
 mgr Ludwiga Nieczuż

Kłodzko, 30.03.2012 r.
 miejscowość i data

.....
 DYREKTOR
 MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
 Barbara Fydyła
 mgr Barbara Fydyła
 Kustosz

URZĄD MIASTA Za zgodność z oryginałem
 w KŁODZKU Kierownik Wydziału Organizacyjnego
 K. J. J.

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.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
dh
Agnieszka Czuczvara

BURMISTRZ
Miasta Świążka

Bogusław Szmitko