

*Radni: serjo, KT, u, w*

**RADA MIEJSKA**  
w Kłodzku  
Wpł. 2011 -05- 2 0  
Nr 300 zai.

**DRUK NR** 93

Projekt

**UCHWAŁA NR ...../...../2011**  
**RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU**  
z dnia 26 maja 2011 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010**  
**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 2010 rok.

§ 2

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

- 1) Wprowadzenie,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2010 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- 4) Informacje dodatkową.

§ 3

Zysk w wysokości 7 402,79 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu podstawowego.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Burmistrza  
Z-ca BURMISTRZA  
*[Signature]*  
**Henryk Urbanowski**

sprawdzono pod względem  
formalnoprawnym  
*[Signature]*  
**radca prawny**  
**Paweł Pochodit**

## 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 01.01.2010 r. do 31.12.2010 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 30.03.2011 r.

GŁÓWNY KASJER  
Muzeum Ziemi Kłodzkiej  
*Jadwiga Niemczuk*  
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR  
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ  
*Barbara Frydrych*  
mgr Barbara Frydrych  
Kustosz

Za zgodność  
z oryginałem

SEKRETARZ  
GMINY MIEJSKIEJ  
*Marcin Nowakowski*  
Marcin Nowakowski

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.				Stan na	Stan na
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 298 309,54</b>	<b>1 389 165,02</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 396 058,95</b>	<b>1 496 897,74</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 379 014,68	1 489 494,95
	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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 298 309,54</b>	<b>1 389 165,02</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 298 309,54	1 389 165,02	VI	Zysk (strata) netto	17 044,27	7 402,79
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>51 323,28</b>	<b>65 258,85</b>
b)	budynki i budowle	525 957,57	506 344,41	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	129 898,01	197 089,67	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	642 453,96	685 730,94	*	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550,24</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	1 550,24
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>149 072,69</b>	<b>172 991,57</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d)	inne		1 550,24
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>49 752,80</b>	<b>62 133,32</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	43 467,55	59 487,42
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe	594,68	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	15 071,70	23 027,25
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>28 736,89</b>	<b>41 849,64</b>	*	do 12 miesięcy	15 071,70	23 027,25
1.	Należności od pozostałych jednostek	28 736,89	41 849,64	d)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	16 679,89	11 654,64	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 732,00	29 090,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	5 325,00	1 105,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 801,17	36 460,17
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>117 651,72</b>	<b>126 911,58</b>	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 651,72	126 911,58	2.	fundusze specjalne	6 285,25	2 645,90
a)	w pozostałych jednostkach			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 570,48</b>	<b>1 575,29</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 570,48	1 575,29
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 651,72	126 911,58	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 651,72	126 911,58	*	krótkoterminowe	1 570,48	1 575,29
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 684,08</b>	<b>4 230,35</b>				
<b>Suma aktywów</b>		<b>1 447 382,23</b>	<b>1 562 156,59</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 447 382,23</b>	<b>1 562 156,59</b>

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2011 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Muzeum Ziemi Kłodzkiej  
*Marcin Nowakowski*  
mgr Marcin Nowakowski

DYREKTOR  
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ  
*Barbara Frydrych*  
mgr Barbara Frydrych  
Kustosz

Za zgodność  
z oryginałem

SEKRETARZ  
GMINY MIEJSKIEJ  
*Marcin Nowakowski*  
Marcin Nowakowski

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>168 540,49</b>	<b>182 014,97</b>
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 264,84	165 074,84
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 275,65	16 940,13
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 346 205,10</b>	<b>1 358 470,12</b>
	I Amortyzacja	67 777,91	54 638,62
	II Zużycie materiałów i energii	206 283,11	209 572,45
	III usługi obce	217 651,03	138 158,53
	IV Podatki i opłaty	4 621,41	11 120,81
	V wynagrodzenia	691 828,40	767 232,04
	VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 112,10	157 412,19
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 839,69	6 265,19
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 091,45	14 070,29
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 177 664,61</b>	<b>-1 176 455,15</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 189 912,27</b>	<b>1 179 256,37</b>
	I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
	II Dotacje	1 171 100,00	1 172 000,00
	III Inne przychody operacyjne	18 812,27	7 256,37
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>12 247,66</b>	<b>2 801,22</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 446,32</b>	<b>4 769,34</b>
	I Odsetki	5 446,32	4 769,34
	II Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>649,71</b>	<b>167,77</b>
	I Odsetki	594,68	
	II Inne	55,03	167,77
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>17 044,27</b>	<b>7 402,79</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I Zyski nadzwyczajne		
	II Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>17 044,27</b>	<b>7 402,79</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>17 044,27</b>	<b>7 402,79</b>

SŁOWNYK KSIĘGOWY  
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej

mgr Jadwiga Niemczub

SEKRETARZ  
 GMINY MIEJSKIEJ

Marcin Nowakowski

Za zgodność  
 z oryginałem

Kłodzko, 30.03.2011 r.  
 miejscowość i data

DYREKTOR  
 MUZEUM ZIEMI KLÓDZKIEJ  
 mgr Barbara Frydrych  
 Kustosz

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2010 r.**

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

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a/ Budynki i budowle			
BO	784 526,03	258 568,46	525 957,57
Zwiększenia		19 613,16	
Zmniejszenia	-	-	19 613,16
BZ	784 526,03	278 181,62	506 344,41
b/ Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	259 836,56	129 938,55	129 898,01
Zwiększenia	85 472,05	18 280,39	85 472,05
Zmniejszenia			18 280,39
BZ	345 308,61	148 218,94	197 089,67
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	23 638,30	23 638,30	0
Zwiększenia	-	-	0
Zmniejszenia	-	-	0
BZ	23 638,30	23 638,30	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
BO	642 453,96	-	642 453,96
Zwiększenia	43 276,98	-	43 276,98
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	685 730,94	-	685 730,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
BO	208 393,28	208 393,28	0
Zwiększenia	9 247,27	9 247,27	9 247,27
Zmniejszenia			9 247,27
BZ	217 640,55	217 640,55	0
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
BO	88 140,67	88 140,67	0
Zwiększenia	7 935,80	7 935,80	7 935,80
Zmniejszenia	-	-	7 935,80
BZ	96 076,47	96,076,47	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	2 037 882,50	739 572,96	1 298 309,54
Zwiększenia	145 932,10	55 076,62	145 932,10
Zmniejszenia			55 076,62
BZ	2 183 814,60	794 649,58	1 389 165,02

SEKRETARZ  
GMINY MIĘDZYSKIEJ  
*Marcin Nowalowski*  
Za zgodność  
z oryginałem

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 zysk za rok obrotowy przeznaczyć na zwiększenie 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	1 550,24
b/ zobowiązania krótkoterminowe	62 133,32

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 027,25
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	36 460,17
- zobowiązania finansowe	-
- fundusze specjalne	2 645,90
11. a/ Przychody przyszłych okresów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2011 r.	1 575,29
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2011 r.	4 230,35

12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują

13 Zobowiązania warunkowe nie występują

## II.

## 1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej	182 014,97
w tym:	

- produktów i usług	165 074,84
- towarów i materiałów	16 940,13

b/ pozostałe przychody operacyjne	1 179 256,37
w tym:	

- dotacje	1 170 000,00
- pozostałe	7 256,37

c/ przychody finansowe	4 769,34
w tym: - odsetki	4 769,34

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	
- otrzymane odsetki od należności naliczone za 2009 r.	+ 262,95

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.	- 1 172 000,00
-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63	- 37 893,55
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 209 893,55

Za zgodność  
z oryginałemSEKRETARZ  
GMINY MIEJSKIEJ  
Marek Nowakowski

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	19,5
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,5
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	11
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 730 642,04
 

-w tym nagrody i nagrody jubileuszowe	51 562,09
Wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem	679 079,95
przeciętne na 1 etat:	2 902,00
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem	36 590,00
- 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 31.12.2009	BO 01.01.2010
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 298 309,54	1 298 309,54
Majątek obrotowy	149 072,69	149 072,69
Razem aktywa	1 447 382,23	1 447 382,23
	BZ 31.12.2009	BO 01.01.2010
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 396 058,95	1 396 058,95
Zobowiązania	51 323,28	51 323,28
Razem pasywa	1 447 382,23	1 447 382,23

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.

Z up. Burmistrza  
Z-ca BURMISTRZA

Henryk Urbanowski

Kłodzko, dnia 30.03.2011 r.

DYREKTOR  
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIE

mgr Barbara Frydrych

SEKRETARZ  
GMINY MIEJSKIEJ

Marcin Nowakowski

Za zgodność  
z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Jadwiga Niemczak

## 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.

Burmistrza  
BURMISTRZA  
Korobowski

SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ  
Agnieszka Czuczvara