

UCHWAŁA NR VIII/92/2011
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 26 MAJA 2011R.

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 (tekst jednolity: 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 uchwala, 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) Informację dodatkową.

§ 3

Zysk w wysokości 17 044,27 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu podstawowego.

§ 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 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
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 21.11.1996r. 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.

BŁOŃNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 298 309,54	1 389 165,02	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 396 058,95	1 486 897,74
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	Rzeczowe aktywa trwałe	1 298 309,54	1 389 165,02	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	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	51 323,28	65 258,85
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		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 550,24
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	1 550,24
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	149 072,69	172 991,57	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		1 550,24
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	49 752,80	62 133,32
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
				*	do 12 miesięcy	15 071,70	23 027,25
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	28 736,89	41 849,64	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	28 736,89	41 849,64	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	16 679,89	11 654,64	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 732,00	29 090,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 801,17	36 460,17
c)	inne	5 325,00	1 105,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	117 651,72	126 911,58	2.	fundusze specjalne	6 285,25	2 645,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 651,72	126 911,58	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 570,48	1 575,29
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 570,48	1 575,29
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 651,72	126 911,58	*	krótkoterminowe	1 570,48	1 575,29
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 651,72	126 911,58				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 684,08	4 230,35				
Suma aktywów		1 447 382,23	1 562 156,59	Suma pasywów		1 447 382,23	1 562 156,59

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2011 r.

ŚŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

Barbara Frydrych
mgr Barbara Frydrych
Kustosz

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 883-10-14-776 REGON 000596607
 38 9588 0004 7100 1140 2000 0010

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	168 540,49	182 014,97
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 264,84	165 074,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 275,65	16 940,13
B	Koszty działalności operacyjnej	1 346 205,10	1 358 470,12
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
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 177 664,61	-1 176 455,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 189 912,27	1 179 256,37
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
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	12 247,66	2 801,22
G	Przychody finansowe	5 446,32	4 769,34
I	Odsetki	5 446,32	4 769,34
II	Inne		
H	Koszty finansowe	649,71	167,77
I	Odsetki	594,68	
II	Inne	55,03	167,77
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	17 044,27	7 402,79
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	17 044,27	7 402,79
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	17 044,27	7 402,79

BŁOWNY KSIĘGOWY
 w Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 mgr Jadwiga Niemczub

Kłodzko, 30.03.2011 r.
 miejscowość i data
 DYREKTOR
 MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
 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

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

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.

Kłodzko, dnia 30.03.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Signature]
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR
MUZEUM ZIEMI KŁODZKIE
[Signature]
mgr Barbara Frydrych