

UCHWAŁA NR LIV/542/2010
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 24 CZERWCA 2010R.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009
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 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. 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 rok 2009.

§ 2

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

- 1) Wprowadzenie,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2009r.,
- 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 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Piotr Brzostowicz
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.) 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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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 29.01.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Jadwiga Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Krzysztof Nowak
mgr Krzysztof Nowak

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2008	31.12.2009			31.12.2008	31.12.2009
A.	Aktywa trwałe (art.3.ust. 1 pkt 13)	1 295 504,16	1 298 309,54	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 373 525,67	1 396 058,95
	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	21 146,64	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 376 716,19	1 379 014,68
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne	21 146,64	0,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	1 274 357,52	1 298 309,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 274 357,52	1 298 309,54	VI	Zysk (strata) netto	-3 190,52	17 044,27
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	58 091,02	51 323,28
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
		514 287,87	525 957,57	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		163 834,48	129 898,01	*	długoterminowe		
d)	środki transportu			*	krótkoterminowe		
e)	inne środki trwałe						
		596 235,17	642 453,96	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	136 112,53	149 072,69	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	56 705,96	49 752,80
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	50 836,77	43 467,55
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		594,68
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	26 295,32	15 071,70
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy	26 295,32	15 071,70
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	28 144,73	28 736,89	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	28 144,73	28 736,89	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	18 848,73	16 679,89	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 536,00	6 732,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 541,45	27 801,17
c)	inne	4 760,00	5 325,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	103 619,62	117 651,72	2	fundusze specjalne	5 869,19	6 285,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 619,62	117 651,72	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 385,06	1 570,48
a)	w pozostałych jednostkach	0,00		1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	1 385,06	1 570,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 619,62	117 651,72	*	krótkoterminowe	1 385,06	1 570,48
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103 619,62	117 651,72				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 348,18	2 684,08				
	Suma aktywów	1 431 616,69	1 447 382,23		Suma pasywów	1 431 616,69	1 447 382,23

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 29.01.2010 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 mgr inż. Jolanta Kowalczyk

DYREKTOR
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 mgr inż. Jolanta Kowalczyk

mgr inż. Jolanta Kowalczyk-Nowak

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2008	za bieżący rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	146 504,15	168 540,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 765,71	156 264,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 738,44	12 275,65
B	Koszty działalności operacyjnej	1 150 738,33	1 346 205,10
I	Amortyzacja	71 250,42	67 777,91
II	Zużycie materiałów i energii	182 250,98	206 283,11
III	usługi obce	109 872,79	217 651,03
IV	Podatki i opłaty	6 152,92	4 621,41
V	wynagrodzenia	636 146,94	691 828,40
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 037,53	139 112,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 249,90	8 839,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 776,85	10 091,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 004 234,18	-1 177 664,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	996 192,68	1 189 912,27
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	985 982,00	1 171 100,00
III	Inne przychody operacyjne	10 210,68	18 812,27
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	-8 041,50	12 247,66
G	Przychody finansowe	4 850,98	5 446,32
I	Odsetki	4 850,98	5 446,32
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	649,71
I	Odsetki		594,68
II	Inne		55,03
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 190,52	17 044,27
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-3 190,52	17 044,27
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-3 190,52	17 044,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 29.01.2010 r.
miejsowość i data

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Klaudia Lubowicka-Nowak

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2009 r.**

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

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a/ Budynki i budowle			
BO	753 629,39	239 341,52	514 287,87
Zwiększenia	30 896,64	19 226,94	30 896,64
Zmniejszenia	-	-	19 226,94
BZ	784 526,03	258 568,46	525 957,57
b/ Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	276 916,56	113 082,08	163 834,48
Zwiększenia	-	18 422,10	1565,63
Zmniejszenia	17 080,00	1 565,63	35502,10
BZ	259 836,56	129 938,55	129898,01
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	-	1 108,00	1 108,00
Zmniejszenia	1 108,00	-	1 108,00
BZ	23 638,30	23 638,30	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
BO	596 235,17		596 235,17
Zwiększenia	46 218,79		46 218,79
Zmniejszenia	-	-	-
BZ	642 453,96		642 453,96
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
BO	170 058,33	170 058,33	0
Zwiększenia	42 526,96	42 526,96	46 718,97
Zmniejszenia	4 192,01	4 192,01	46 718,97
BZ	208 393,28	208 393,28	0
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
BO	80 889,51	80 889,51	0
Zwiększenia	7 251,16	7 251,16	7 251,16
Zmniejszenia	-	-	7 251,16
BZ	88 140,67	88 140,67	0
h/Wartości niematerialne i prawne			
BO	25 693,20	4 546,56	21 146,64
Zwiększenia	-	2 440,02	5 693,38
Zmniejszenia	24 400,00	5 693,38	26 840,02
BZ	1 293,20	1 293,20	0
Środki trwałe razem			
BO	1 957 768,96	662 264,80	1 295 504,16
Zwiększenia	126 893,55	89 867,18	139 452,55
Zmniejszenia	46 780,01	12 559,02	136 647,19
BZ	2 037 882,50	739 572,96	1 298 309,54

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 nie występują
 - b/ zobowiązania krótkoterminowe 49 752,80
 - w tym:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 15 071,70
 - zobowiązania z tytułu podatków. ubezpieczeń społecznych 27 801,17
 - zobowiązania finansowe 594,68
 - fundusze specjalne 6 285,25
 11. a/ Przychody przyszłych okresów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2010 r. 1 570,48
 - b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą podatku VAT do rozliczenia w 2010 r. 2 684,08
 - 12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują
 - 13 Zobowiązania warunkowe nie występują
- II.
1. Przychody
 - a/ przychody ze sprzedaży krajowej 168 540,49
 - w tym:
 - produktów i usług 156 264,84
 - towarów i materiałów 12 275,65
 - b/ pozostałe przychody operacyjne 1 189 912,27
 - w tym:
 - dotacje 1 171 100,00
 - pozostałe 18 812,27
 - c/ przychody finansowe 5 446,32
 - w tym:
 - odsetki 5 446,32
 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
 - naliczone a nie otrzymane odsetki od należności (art.12 ust.4 pkt.2) - 262,95
 - otrzymane odsetki od należności naliczone za 2008 r. + 176,68

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. - 1 171 100,00
 - amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63 - 40 089,06

-opłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społ. składki za 2008 r. w części finansowanej przez płatnika (art. 16 ust.1 pkt.57a) + 8 565,04

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 202 624,00

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
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	9
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	10
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 624 809,40

-w tym nagrody i nagrody jubileuszowe	40 934,25
Wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem	583 875,15
przeciętne na 1 etat:	2 560,-
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem	67 019,00
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 31.12.2008	BO 01.01.2009
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 295 504,16	1 295 504,16
Majątek obrotowy	136 112,53	136 112,53
Razem aktywa	1 431 616,69	1 431 616,69
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 373 525,67	1 373 525,67
Zobowiązania	58 091,02	58 091,02
Razem pasywa	1 431 616,69	1 431 616,69

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 29.01.2010 r.

GŁÓWNY
MUSEUM
mgr *[Signature]*

OWY
i
zuz

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Signature]
mgr *[Signature]* Lutostawska-Nowak