

Rodni, seyc, kl, h / A 17062015

Zat. nr 6

RADA MIEJSKA
w KŁODZKU
WDE: 2015 -06- 17
Nr 418

DRUK NR 63

Projekt

UCHWAŁA NR/...../2015
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 25 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
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 2014 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2014 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marcin Tzeczak
Adwokat

Burmistrz Miasta Kłodzka
Michał Piszek

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


Wioletta Srokowska-Chmiel

MIEJSCOWY
WŁAŚCICIEL


Michał Piśke

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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 31.03.2015 r.

ZŁOŻYNY KSIĘGOWA
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Kłodzko

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
mgr inż. Krzysztof Mazurkiewicz
KŁDZKO

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2014 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>	83 150,00	1 732,25	81 417,75
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	5 889,65	77 260,35
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	337 021,10	507 240,83
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	358 127,66	486 134,27
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	399 441,76	211 565,60	187 876,16
Zwiększenia	-	36 437,88	-
Zmniejszenia	-	-	36 437,88
<i>Bilans zamknięcia</i>	399 441,76	248 003,48	151 438,28
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	214 435,41	69 437,72	144 997,69
Zwiększenia	-	39 154,32	-
Zmniejszenia	-	-	39 154,32
<i>Bilans zamknięcia</i>	214 435,41	108 592,04	105 843,37
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	899 023,94	-	899 023,94
Zwiększenia	8 339,00	-	8 339,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	907 362,94	-	907 362,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	239 279,83	239 279,83	-
Zwiększenia	7 406,76	7 406,76	7 406,76
Zmniejszenia	29 081,81	29 081,81	7 406,76
<i>Bilans zamknięcia</i>	217 604,78	217 604,78	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	106 339,76	106 339,76	-
Zwiększenia	2 679,00	2 679,00	2 679,00
Zmniejszenia	13,00	13,00	2 679,00
<i>Bilans zamknięcia</i>	109 000,76	109 000,76	-
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>	2 789 902,63	969 346,26	1 820 556,37
Zwiększenia	18 424,76	110 941,92	18 424,76
Zmniejszenia	29 099,81	29 099,81	110 941,92
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 779 227,58	1 051 188,37	1 728 039,21

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 rezerwy	
7. Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć z funduszu podstawowego.	
8. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.	
9. Jednostka dokonała odpisu aktualizującego należności z tytułu kar umownych naliczonych w lutym 2013 r w wysokości 9 520,20 zł.	
10. Podział zobowiązań	
a/ zobowiązania długoterminowe	0
b/ zobowiązania krótkoterminowe	16 791,95
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 791,95
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	0
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0
- inne zobowiązania	0
- zobowiązania finansowe	0
- fundusze specjalne	0
11. a/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów	216 100,24
w tym:	
-krótkoterminowe-	0
- długoterminowe - majątku trwałego	216 100,24
w tym:	
- równowartość dotacji na zakup środków trwałych	138 839,89
-wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	77 260,35
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 360,85
w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2015 r.	12 875,83
- kosztów dotyczących 2015 r a zafakturowanych w 2014 r	11 485,02
12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują	
13 Zobowiązania warunkowe nie występują	
II.	
I. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	163 463,76
w tym:	
- produktów i usług	158 543,90
- towarów i materiałów	4 919,86
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 050 736,72
w tym:	
- dotacje	960 000,00
- pozostałe	90 736,72
c/ przychody finansowe	1 750,90
w tym: - odsetki	1 750,90
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.	

URZĄD MIASTA

31-03-2015

5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Przychody

a/ przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych:

- przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji po 2011 r. w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów w 2014 r.(art.12) - 37 227,60

b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:

-otrzymane w 2014 r. dotacje celowe na inwestycje księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów art.17 pkt.21 + 0
Razem przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - 37 227,60

Koszty :

a/ koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

-koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt. 47 i 23 Ustawy o PDOP-dotacji podmiotowej (art.16 ust.1 pkt.58) - 960 000,00

-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63 tj amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami - 92 823,81

- odpis aktualizacyjny należność z tytułu naliczonych kar umownych - 9 520,20

b/ koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodów nie ujęte w wyniku finansowym

- wypłacone w 2014 r wynagrodzenia-ekwiwalent za urlop (art15 ust.4g) oraz składki ZUS od w/w wynagrodzeń zaliczonych w koszty 2013 roku + 9 223,39

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 053 120,62

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 14,02

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 3,06

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 10,96

2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 616 891,93

-w tym:

-nagrody i nagrody jubileuszowe, odprawy 33 108,80

-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 583 783,13

przeciętne na 1 etat: 3 469,94

Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 73 952,00

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 31.12.2013	BO 01.01.2014
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 820 556,37	1 820 556,37
Majątek obrotowy	112 347,72	112 347,72
Razem aktywa	1 932 904,09	1 932 904,09

	BZ 31.12.2013	BO 01.01.2014
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 633 520,83	1 633 520,83
Zobowiązania	299 383,26	299 383,26
Razem pasywa	1 932 904,09	1 932 904,09

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.

Ujemny wynik finansowy za rok 2014 w wysokości 6 709,39 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.

Kłodzko, dnia 31.03.2015 r.

BLONWIKI KRZYSZTOF
Miejski Zarząd Kultury
ul. Słowackiego 10
44-100 Kłodzko

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr inż. Krzysztof Blonwicz
Kłodzko

URZĄD MIASTA
Kłodzko

Wpł 31-03-2015

Nr _____ zat. _____

Wpł. 31-03-2015

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		1 820 556,37	1 728 039,21	A. Kapitał (fundusz) własny		1 633 520,83	1 627 240,44
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		1 698 180,46	1 633 949,83
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		1 820 556,37	1 728 039,21	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1 820 556,37	1 728 039,21	VI Zysk (strata) netto		-64 659,63	-6 709,39
a) grunty				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d (37))		299 383,26	232 892,19
b) budynki i budowle		81 417,75	77 260,35	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		187 876,16	151 438,28	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		1 044 021,63	1 013 206,31	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3 zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
* długoterminowe				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		904,59	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		904,59	
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		112 347,72	132 093,42	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		43 234,25	16 791,95
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		43 234,25	16 791,95
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		28 174,92	16 791,95
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		45 102,81	12 896,61	* do 12 miesięcy		28 174,92	16 791,95
1 Należności od pozostałych jednostek		45 102,81	12 896,61	* powyżej 12 miesięcy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		21 582,61	9 896,61	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		14 000,00	3 000,00	e) zobowiązania wekslowe			
c) inne		9 520,20		f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		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)		50 849,59	94 835,96	h) inne		0,30	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		50 849,59	94 835,96	2. fundusze specjalne			
a) w pozostałych jednostkach				IV Rozliczenia międzyokresowe		255 244,42	216 100,24
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		255 244,42	216 100,24
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		50 849,59	94 835,96	* długoterminowe		253 327,84	216 100,24
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		50 849,59	94 835,96	* krótkoterminowe		1 916,58	
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16 395,32	24 360,85				
Suma aktywów		1 932 904,09	1 860 132,63	Suma pasywów		1 932 904,09	1 860 132,63

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2015 r.

GŁÓWNY KASJER
 Muzium Ziemi Kłodzkiej
 mgr Iwona Niemczuk

DYREKTOR
 Muzium Ziemi Kłodzkiej
 mgr inż. Krzysztof...

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 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	200 076,35	163 463,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 151,38	158 543,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 924,97	4 919,86
B	Koszty działalności operacyjnej	1 482 691,78	1 213 140,57
I	Amortyzacja	90 413,55	110 564,62
II	Zużycie materiałów i energii	220 398,56	178 684,01
III	usługi obce	164 639,56	89 927,74
IV	Podatki i opłaty	11 694,20	7 133,46
V	wynagrodzenia	820 552,74	690 843,93
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 605,46	126 601,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 978,06	5 618,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 409,65	3 766,10
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 282 615,43	-1 049 676,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 216 278,86	1 050 736,72
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 152 697,82	960 000,00
III	Inne przychody operacyjne	63 581,04	90 736,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 520,20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 520,20
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-66 336,57	-8 460,29
G	Przychody finansowe	1 676,94	1 750,90
I	Odsetki	1 676,94	1 750,90
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-64 659,63	-6 709,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-64 659,63	-6 709,39
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-64 659,63	-6 709,39

URZĄD MIASTA
w Kłodzku
31-03-2015

ŁOWANIEK
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Kłodzko

Kłodzko, 31.03.2015 r.
miejscowość i data

Muzeum
M: A