

**UCHWAŁA NR XXV/197/2016
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 23 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2015
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 2016 r., poz. 446) 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 uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2015 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2015 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku**
Tomasz Zabęski

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

Tomasz Ziński

Wpł. 3 1.-03-2016

6.19.6

- Kłodzko dnia 31.03.2016 r.

H. R.

SECURITY PROGRAM
MAY 6 1964
J. Edgar Hoover
U.S. DEPT. OF JUSTICE

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2015 r.**

Wpł. 31-03-2016

1.1. 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	5 889,65	77 260,35
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	10 047,05	73 102,95
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	358 127,66	486 134,27
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	379 234,22	465 027,71
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	399 441,76	248 003,48	151 438,28
Zwiększenia	-	36 437,88	-
Zmniejszenia	-	-	36 437,88
<i>Bilans zamknięcia</i>	399 441,76	284 441,36	115 000,40
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	214 435,41	108 592,04	105 843,37
Zwiększenia	-	39 154,32	-
Zmniejszenia	-	-	39 154,32
<i>Bilans zamknięcia</i>	214 435,41	147 746,36	66 689,05
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	907 362,94	-	907 362,94
Zwiększenia	34 165,00	-	34 165,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	941 527,94	-	941 527,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	217 604,78	217 604,78	-
Zwiększenia	15 081,92	15 081,92	15 081,92
Zmniejszenia	9 413,91	9 413,91	15 081,92
<i>Bilans zamknięcia</i>	223 272,79	223 272,79	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	109 000,76	109 000,76	-
Zwiększenia	4 791,91	4 791,91	4 791,91
Zmniejszenia	169,49	169,49	4 791,91
<i>Bilans zamknięcia</i>	113 623,18	113 623,18	-
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>	2 779 227,58	1 051 188,37	1 728 039,21
Zwiększenia	54 038,83	120 729,99	54 038,83
Zmniejszenia	9 583,40	9 583,40	120 729,99
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 823 683,01	1 162 334,96	1 661 348,05

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. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz Instytucji Kultury na 01.01.2015 r	1 633 949,83
Zwiększenia o wartość pozyskanych drogą darowizn eksponatów	19 075,00
Zmniejszenia:	
-przeksięgowanie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości netto środków trwałych zakupionych z dotacji i otrzymanych bezpłatnie do dnia 1.01.2012 r. w związku z nowelizacją Ustawy o działalności kulturalnej (Dz.U z 30 września 2015 r. poz.1505)	493 654,00
- strata za rok ubiegły	6 709,39
Fundusz Instytucji Kultury na 31.12.2015 r.	1 152 661,44
Fundusz rezerwowy-	0
 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	5 592,73
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 592,73
- 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

	625 751,60
w tym:	
-krótkoterminowe-	0
- długoterminowe - majątku trwałego	625 751,60

 Wartość netto środków trwałych otrzymanych i zakupionych z dotacji inwestycyjnych.

b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 931,20
w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2016 r.	9 931,20
 - 12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum nie występują.
 - 13 Zobowiązania warunkowe nie występują
- II.
1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej	136 942,60
w tym:	
- produktów i usług	132 318,56
- towarów i materiałów	4 624,04
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 067 100,86
w tym:	

URZĄD MIASTA

w Kłodzku

Wpł. 31-03-2016

969 051,80

98 049,06

214,89

214,89

- dotacje
- pozostałe
c/ przychody finansowe
w tym: - odsetki
2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie występują. zał. _____
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:
- przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów w 2015 r.(art.12) - 84 002,64
 - naliczone a nieotrzymane odsetki za zwłokę -5,07
- b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 0,00
- Razem przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - 84 007,71
- 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) - 969 051,80
 - amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego art. 16 ust.1 pkt.48 i 63 - 92 822,76
 - tj amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami
- Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 061 874,56
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 15,4
 - w tym:
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych 4,75
 - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 10,65
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 676 392,85
- w tym:
 - nagrody i nagrody jubileuszowe, odprawy 48 221,20
 - wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 628 171,65
 - przeciętne na 1 etat: 3 399,19
 - Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 50 845,14
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 dokonano zmiany metod księgowości. W związku z nowelizacją Ustawy o działalności kulturalnej (Dz.U z 30 września 2015 r. poz.1505) przesięgowano wartość niezamortyzowanych środków trwałych zakupionych z dotacji

inwestycyjnych i otrzymanych nieodpłatnie do dnia 31.12.2011 r. z Funduszu instytucji w Kłodzku kulturalnej na konto Rozliczenia międzyokresowe przychodów- w rezultacie wpływów z tytułu do odpisów amortyzacyjnych w/w środków trwałych księgowanych w koszty, będą stopniowo zwiększane pozostałe przychody operacyjne. Wprowadzone zmiany będą miały istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

4. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	BZ 31.12.2014	BO 01.01.2015
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 728 039,21	1 728 039,21
Majątek obrotowy	132 093,42	132 093,42
Razem aktywa	1 860 132,63	1 860 132,63
	BZ 31.12.2014	BO 01.01.2015
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 627 240,44	1 627 240,44
Zobowiązania	232 892,19	232 892,19
Razem pasywa	1 860 132,63	1 860 132,63

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.

Wynik finansowy na koniec 2015 roku zamknął się stratą w wysokości 43 397,96 zł, która spowodowana była mniejszymi niż planowano wpływami z usług koniecznością zatrudnienia na kluczowych dla muzeum stanowiskach na których były wakaty 2 kustoszy, wypłatą 4 nagród jubileuszowych oraz wykonaniem prac zwiększających bezpieczeństwo obiektu i zbiorów (konserwacja i przegląd instalacji p.poż. instalacji oświetlenia awaryjnego, nawilżaczy, przegląd konserwacja rynien, przeglądy 5-letnie obiektu, instalacja systemu kontroli dostęp do części magazynów eksponatów). Dotacja podmiotowa nie zabezpieczała środków na w/w wydatki.

Strata znalazła pokrycie w środkach z lat ubiegłych pochodzących z dochodów własnych i znajduje pokrycie w Funduszu Instytucji.

Kłodzko, dnia 31.03.2016 r.

mgr Jolanta Niemczuk

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 074 765 96 70, fax 074 765 96 65
NIP 851-017-76 REGON 090596697
38 951 00 00 ZIEMO 11 15 7000 0010

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 31-03-2016

BILANS JEDNOSTEK					
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015					
Urząd Miejski w Kłodzku					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa	
		31.12.2014	31.12.2015		
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		1 728 039,21	1 661 348,05	A. Kapitał (fundusz) własny	
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych				1 633 949,83	
2 Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy	
3 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 728 039,21	1 661 348,05	III Kapitał z aktualizacji wyceny	
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1 728 039,21	1 661 348,05	IV Pozostałe kapitały rezerwowe	
a) grunty		77 260,35	73 102,95	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
b) budynki i budowle		486 134,27	465 027,71	VI Zysk (strata) netto	
c) urządzenia techniczne i maszyny		151 438,28	115 000,40	-6 709,39	
d) środki transportu				Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	
e) inne środki trwałe		1 013 206,31	1 008 216,99	I Rezerwy na zobowiązania	
2 Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				0,00	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* długoterminowe	
2 inne rozliczenia międzyokresowe				* krótkoterminowe	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		132 093,42	79 259,76	3. Pozostałe rezerwy	
I Zapasy		0,00	0,00	* długoterminowe	
1. Materiały				* krótkoterminowe	
2. Półprodukty i produkty w toku				II Zobowiązania długoterminowe	
3. Produkty gotowe				0,00	
4. Towary				1. wobec pozostałych jednostek	
5. Zaliczki na poczet dostaw				a) kredyty i pożyczki	
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		12 896,61	7 534,83	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1 Należności od pozostałych jednostek		12 896,61	7 534,83	c) inne zobowiązania finansowe	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		9 896,61	2 534,83	d) inne	
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3 000,00	5 000,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	
c) inne				1. Wobec pozostałych jednostek	
d) Dochodzone na drodze sądowej				a) Kredyty i pożyczki	
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		94 835,96	61 793,73	b) inne zobowiązania finansowe	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		94 835,96	61 793,73	c) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	
a) w pozostałych jednostkach				* powyżej 12 miesięcy	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				d) zaliczki otrzymane na dostawy	
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		94 835,96	61 793,73	e) zobowiązania wekslowe	
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		94 835,96	61 793,73	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
* inne środki pieniężne				g) z tytułu wynagrodzeń	
* inne aktywa pieniężne				h) inne	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe				2 fundusze specjalne	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24 360,85	9 931,20	IV Rozliczenia międzyokresowe	
Suma aktywów		1 860 132,63	1 740 607,81	I Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	
				* długoterminowe	
				* krótkoterminowe	
				Suma pasywów	
				1 860 132,63	
				1 740 607,81	

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2016 r.

WZGLĘDNY KRAJOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Podpis]
[Data]

[Podpis]

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 074/867 45 70, fax 074/865 96 65
NIP 883-15 14-776 REGON 000396667
38 656 0264 7190 1140 7006 0010

w Kłodzku

porównawczy

za bieżący rok obrotowy 2015	
---------------------------------	--

31-03-2016

136 942,60

132 318,56

4 624,04

1 247 656,31

120 633.99

164 324.76

76 934.62

4 764.50

727 237.99

144 312 18

6 673 69

2 774.58

-1 110 713.71

1 067 100.86

--	--

969 051 80

98 049.06

50 049,00
0,00

0,00

--	--

[illegible]

-43 612 85

214.89

214.89

214,05

0.00

0,00

--	--

--	--

357,50

0.00

0,00

--	--

-43 397 96

40 997,50

--	--

[illegible]

43 397 96

Kłodzko, 31.03.2016 r.
miejscowość i data

H. R.