

UCHWAŁA NR LVI/422/2018
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 28 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 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 2018 r., poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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 2017 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2017 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 Żabski

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 140596687
38 9588 0004 7100 1140 2000 0010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĄD MIASTA

Wpł. 28-03-2018

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 2017 r. poz. 972) oraz ustawy z dnia 25.10.1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 862), 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 2016 r. poz. 1888 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 28.02.2018 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemasz

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
mgr inż. Krzysztof Muszkiewicz
Kustosz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r.

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	14 204,45	68 945,55
Zwiększenia	-	4 157,40	zał. -
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	18 361,85	64 788,15
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	400 340,78	443 921,15
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	421 447,34	422 814,59
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	407 878,51	313 604,64	94 273,87
Zwiększenia	-	24 941,44	-
Zmniejszenia	-	-	24 941,44
<i>Bilans zamknięcia</i>	407 878,51	338 546,08	69 332,43
d/ Pozostałe środki trwale-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	214 435,41	182 119,39	32 316,02
Zwiększenia	-	25 281,00	-
Zmniejszenia	-	-	25 281,00
<i>Bilans zamknięcia</i>	214 435,41	207 400,39	7 035,02
e/ Pozostałe środki trwale-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	959 815,94	-	959 815,94
Zwiększenia	19 242,00	-	19 242,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	979 057,94	-	979 057,94
f/ Pozostałe środki trwale-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	234 288,98	234 288,98	-
Zwiększenia	8 094,25	8 094,25	8 094,25
Zmniejszenia	1 799,05	1 799,05	8 094,25
<i>Bilans zamknięcia</i>	240 584,18	240 584,18	-
g/ Pozostałe środki trwale-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	119 766,20	119 766,20	-
Zwiększenia	2 483,90	2 483,90	2 483,90
Zmniejszenia	-	-	2 483,90
<i>Bilans zamknięcia</i>	122 250,10	122 250,10	-
h/ Wartości niematerialne i prawne			
<i>Bilans otwarcia</i>	5 198,45	5 198,45	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	5 198,45	5 198,45	-
Środki trwale razem			
<i>Bilans otwarcia</i>	2 868 795,42	1 269 522,89	1 599 272,53
Zwiększenia	29 820,15	86 064,55	29 820,15
Zmniejszenia	1 799,05	1 799,05	86 064,55
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 896 816,52	1 353 788,39	1 543 028,13



2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
 3. Koszt zakończonych prac rozwojowych : nie dotyczy.
 4. Grunty w użytkowaniu- prawo użytkowania wieczystego gruntu o powierzchni : 1.973m kw. wyceniono na wartość początkową -83 150,-zł.
 5. Instytucja nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
 6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
 7. Odpis aktualizujący wartość należności: nie dotyczy
 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji : nie dotyczy.
 9. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz instytucji kultury na dzień 01.01.2017 r.	1 109 263,48
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	10 740,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0
Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2017 r.	1 120 003,48
Fundusz rezerwowy - na dzień 01.01.2017 r.	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	20 910,57
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0
Fundusz rezerwowy- na dzień 31.12.2017 r.	20 910,57

Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć z funduszu rezerwowego i funduszu podstawowego instytucji kultury.
 10. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.
 11. Podział zobowiązań

a/ zobowiązania długoterminowe	0
b/ zobowiązania krótkoterminowe – do 1 roku	14 934,59
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 438,45
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	194,26
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	301,88
- inne zobowiązania	0
- zobowiązania finansowe	0
- fundusze specjalne	0
 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki : nie dotyczy.
 13. a/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów 488 734,22

w tym:	
-krótkoterminowe-	0
- długoterminowe - majątku trwałego - wartość netto środków trwałych otrzymanych i zakupionych z dotacji inwestycyjnych.	488 734,22
 - b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów 13 261,83

w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2018 r.	13 261,83
 15. Zobowiązania warunkowe nie występują, jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
- II.
1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej 109 953,83	
w tym:	
- produktów i usług 105 025,95	
- towarów i materiałów 4 927,88	
b/ pozostałe przychody operacyjne 1 103 943,46	



w tym:

- dotacje
- pozostałe

c/ przychody finansowe

w tym: - odsetki

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych nie występują.
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.
5. Zaniechanie działalności w roku obrotowym nie wystąpiło i nie jest przewidywane w roku następnym.
6. 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 2017 r.(art.12) 63 452,80

b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 0

Koszty :

a/ koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt. 47

Ustawy o PDOP tj.

- dotacji podmiotowej (art.16 ust.1 pkt.58) 1 010 000,00
- amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego (art. 16 ust.1 pkt.48 i 63) 72 272,92
tj. amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami
- naliczone lecz nie wypłacone w 2017 r wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia za grudzień 2017oraz składki ZUS od w/w wynagrodzeń 496,14
- Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 082 769,06

7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów- nie dotyczy.
9. Jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
10. Straty i zyski nadzwyczajne nie występują.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych:

- nie dotyczy.

IV. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach):

- zatrudnienie ogółem 16,9

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 6,7
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 10,2

2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 774 772,86

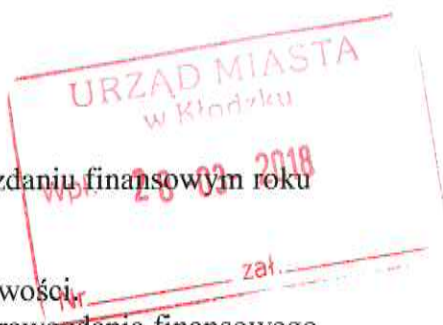
-w tym:

-nagrody i nagrody jubileuszowe, 32 667,00
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 742 105,86
przeciętne na 1 etat: 3 659,30

Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 49 514,10

Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.

3 Sprawozdanie finansowe instytucji nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.



VI.

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

	BZ 31.12.2016	BO 01.01.2017
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 599 272,53	1 599 272,53
Majątek obrotowy	101 351,83	101 351,83
Razem aktywa	1 700 624,36	1 700 624,36
	BZ 31.12.2016	BO 01.01.2017
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 130 174,05	1 130 174,05
Zobowiązania	570 450,31	570 450,31
Razem pasywa	1 700 624,36	1 700 624,36

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
-nie dotyczą jednostki.

VIII. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki.

IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wynik finansowy na koniec 2017 roku zamknął się stratą w wysokości 57 717,72 zł.

Strata jest związana z wydatkami poniesionymi na realizację mikroprojektu pt.

„Projektowanie historii” rozpoczętego w kwietniu 2017 r. Koszty realizacji mikroprojektu

przypadające na 2017 r. wyniosły 55 169,48 zł. Termin zakończenia mikroprojektu przypada

na marzec 2018 r. a refundacja poniesionych wydatków może nastąpić pod koniec 2018 r.

Ponadto muzeum poniosło nieplanowane wydatki na usunięcie awarii sieci centralnego

ogrzewania. Stratę generuje również amortyzacja środków trwałych które zakupiono w latach

ubiegłych ze środków własnych Muzeum. Koszt ten w wysokości 12 033,60 zł nie jest

wydatkiem więc nie wpływa na płynność finansową Muzeum.

Kłodzko, dnia 28.03.2018 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczub

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
mgr Krzysztof Miśkiewicz

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.							
AKTYWA				PASYWA			
	Stan na	Stan na			Stan na	Stan na	
	31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 599 272,53	1 543 028,13	A. Kapitał (fundusz) własny		1 130 174,05	1 083 196,33	
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		1 109 263,48	1 120 003,48	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy				
2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V Kapitał z aktualizacji wyceny				
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe			20 910,57	
3.			VII Zysk (strata) z lat ubiegłych				
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 599 272,53	1 543 028,13	VIII Zysk (strata) netto		20 910,57	-57 717,72	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 599 272,53	1 543 028,13	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		570 450,31	503 668,81	
a) grunty	68 945,55	64 788,15	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
b) budynki i budowle	443 921,15	422 814,59	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				
c) urządzenia techniczne i maszyny	94 273,87	69 332,43	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
d) środki transportu			* długoterminowe				
e) inne środki trwałe	992 131,96	986 092,96	* 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				
V 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			2. wobec pozostałych jednostek				
			a) kredyty i pożyczki				
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	101 351,83	43 837,01	c) inne zobowiązania finansowe				
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne				
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe		18 263,29	14 934,59	
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek		18 263,29	14 934,59	
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki				
4. Towary			c) Inne zobowiązania finansowe				
5. Zaliczki na poczet dostaw			d) zobowiązania z tytułu dostaw:		18 263,29	14 438,45	
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	13 185,02	11 044,02	* do 12 miesięcy		18 263,29	14 438,45	
1. Należności od pozostałych jednostek	13 185,02	11 044,02	* powyżej 12 miesięcy				
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 185,02	3 044,02	e) zaliczki otrzymane na dostawy				
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 000,00	8 000,00	f) zobowiązania wekslowe				
c) inne			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			194,26	
d) Dochodzone na drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń			301,88	
III Inwestycje krótkoterminowe	72 804,22	19 531,16	i) inne				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 804,22	19 531,16	3. fundusze specjalne				
b) w pozostałych jednostkach			IV Rozliczenia międzyokresowe		552 187,02	488 734,22	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		552 187,02	488 734,22	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	72 804,22	19 531,16	* długoterminowe		552 187,02	488 734,22	
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 804,22	19 531,16	* krótkoterminowe				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 362,59	13 261,83					
Suma aktywów	1 700 624,36	1 586 865,14	Suma pasywów		1 700 624,36	1 586 865,14	

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 28.03.2018 r.

KLONOWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
mgr inż. Krzysztof Misakiewicz
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 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	108 284,01	109 953,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 937,87	105 025,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 346,14	4 927,88
B	Koszty działalności operacyjnej	1 241 790,49	1 271 624,31
I	Amortyzacja	103 079,74	83 274,55
II	Zużycie materiałów i energii	135 565,50	115 766,57
III	usługi obce	82 935,83	68 940,76
IV	Podatki i opłaty	7 774,02	4 078,18
V	wynagrodzenia	750 142,08	824 286,96
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152 043,51	165 753,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 322,87	5 550,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 926,94	3 972,41
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 133 506,48	-1 161 670,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 162 314,12	1 103 943,46
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 058 184,50	1 010 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	104 129,62	93 943,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 900,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 900,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 907,64	-57 727,02
G	Przychody finansowe	2,93	9,30
II	Odsetki	2,93	9,30
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	20 910,57	-57 717,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	20 910,57	-57 717,72

URZĄD MIASTA
 w Kłodzku
 28-03-2018
 Nr. _____
 zał. _____

GŁÓWNY KASJER
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej
J. Niemczuk
 mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 28.03.2018 r.
 miejscowość i data

.....
 DYREKTOR
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
Krzysztof Musakiewicz
 mgr inż. Krzysztof Musakiewicz
 Kustosz

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.