

Del.-keje
Ca. Dubreth

DRUK NR 56

Projekt

11.06.2019

20

RADA MIEJSKA
w Kłodzku

Wpł. 18 -06- 2019

Nr 403 zal.

UCHWAŁA NR/...../2019
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 czerwca 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018
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 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2018 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2018 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko

Mateusz Cyma
Adwokat

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.


BURMISTRZ
Miasto Kłodzka
Michał Piszko

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokowska-Chmielewska

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 (Dz.U. z 2018 r. poz.720) oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 2018 poz. 1983 t.j.), 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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:
 - 1) środki pieniężne w wartości nominalnej,
 - 2) należności i zobowiązania w kwotach wymagalnych,
 - 3) materiały wg rzeczywistych cen zakupu,
 - 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia,
 - 5) amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz.1036 t.j.).

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 27.03.2019 r.

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

URZĄD

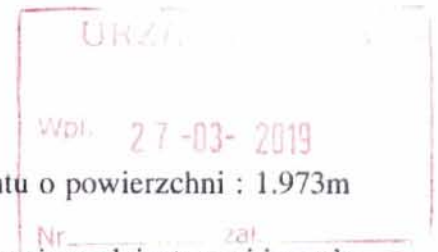
Wpł. 27-03-2019

Nr _____ dat _____

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 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	18 361,85	64 788,15
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	22 519,25	60 630,75
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	421 447,34	422 814,59
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	442 553,90	401 708,03
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	407 878,51	338 546,08	69 332,43
Zwiększenia	-	22 689,48	-
Zmniejszenia	-	-	22 689,48
<i>Bilans zamknięcia</i>	407 878,51	361 235,56	46 642,95
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	214 435,41	207 400,39	7 035,02
Zwiększenia	-	7 035,02	-
Zmniejszenia	-	-	7 035,02
<i>Bilans zamknięcia</i>	214 435,41	214 435,41	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	979 057,94	-	979 057,94
Zwiększenia	14 351,00	-	14 351,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	993 408,94	-	993 408,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	240 584,18	240 584,18	-
Zwiększenia	13 460,98	13 460,98	13 460,98
Zmniejszenia	-	-	13 460,98
<i>Bilans zamknięcia</i>	254 045,16	254 045,16	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	122 250,10	122 250,10	-
Zwiększenia	3 745,30	3 745,30	3 745,30
Zmniejszenia	758,00	758,00	3 745,30
<i>Bilans zamknięcia</i>	125 237,40	125 237,40	-
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 trwałe razem			
<i>Bilans otwarcia</i>	2 896 816,52	1 353 788,39	1 543 028,13
Zwiększenia	31 557,28	72 194,74	31 557,28
Zmniejszenia	758,00	758,00	72 194,74
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 927 615,80	1 425 225,13	1 502 390,67



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 01.01.2018 r.	1 120 003,48
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	3 600,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego o stratę za 2017 r.	36 807,15
Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r.	1 086 796,33
Fundusz rezerwowy - na dzień 01.01.2018 r.	20 910,57
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	20 910,57
Fundusz rezerwowy- na dzień 31.12.2018 r.	0
10. Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć z funduszu podstawowego instytucji kultury.
11. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.
12. Podział zobowiązań

a/ zobowiązania długoterminowe	0
b/ zobowiązania krótkoterminowe – do 1 roku	33 890,81
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 890,81
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	0
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0
- inne zobowiązania	0
- zobowiązania finansowe	0
- fundusze specjalne	0
13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki : nie dotyczy.
14. a/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

w tym:	
-krótkoterminowe-	0
- długoterminowe - majątku trwałego - wartość netto środków trwałych otrzymanych i zakupionych z dotacji inwestycyjnych.	445 779,36
- b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2019 r.	32 870,44
- 32 870,44
15. Zobowiązania warunkowe nie występują, jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej-nie dotyczy.
17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- nie dotyczy.

URZĄD
Wp. 27-03-2019
Nr 109 217,63 zł.

II.

1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej

w tym:

- produktów i usług 104 054,61
- towarów i materiałów 5 163,02

b/ pozostałe przychody operacyjne

1 139 517,16

w tym:

- dotacje 1 079 000,00
- pozostałe 60 517,16

c/ przychody finansowe

0

w tym:

- odsetki

0

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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 2018 r.(art.12) 42 954,86

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) 1 079 000,00

-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego (art. 16 ust.1 pkt.48 i 63) 51 774,98

tj. amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 130 774,98

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 15,8

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 6,7

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 9,1

2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 785 052,95

-w tym:

-nagrody, 5 nagród jubileuszowych, 2 odprawy emerytalne 79 497,50

-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 705 555,45

przeciętne na 1 etat: 3 721,28
 Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 20 894,00
 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 31.12.2017	BO 01.01.2018
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 543 028,13	1 543 028,13
Majątek obrotowy	43 837,01	43 837,01
Razem aktywa	1 586 865,14	1 586 865,14

	BZ 31.12.2017	BO 01.01.2018
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 083 196,33	1 083 196,33
Zobowiązania	503 668,61	503 668,61
Razem pasywa	1 586 865,14	1 586 865,14

- VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi 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.

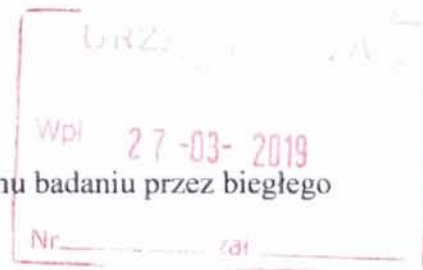
Wynik finansowy na koniec 2018 roku zamknął się stratą w wysokości 7 412,38 zł.

Stratę generuje 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 27.03.2019 r.

WYKONAWCA
 mgr Jolanta Niemczuk

DYREKTOR
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
 mgr Krzysztof Wiskiewicz
 Kustosz



MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
W KŁODZKU
57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 74 867 35 70, fax 74 865 96 65
IP 892.10.14.776 REGON 00059667

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK			z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.		Urząd Miejski w Kłodzku	
Poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na	
z uoř		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 543 028,13	1 502 390,67	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 083 198,33	1 079 393,88	
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 120 003,48	1 086 796,33	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe	20 910,57	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 543 028,13	1 502 390,67	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 543 028,13	1 502 390,67	VIII	Zysk (strata) netto	-57 717,72	-7 412,38	
a)	grunty	64 788,15	60 630,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	503 884,81	479 870,17	
b)	budynki i budowle	422 814,59	401 708,03	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 332,43	46 642,95	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	986 092,96	993 408,94	*	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			
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)	49 837,01	56 663,45	c)	inne zobowiązania finansowe			
1	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne			
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 934,59	33 890,81	
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	14 934,59	33 890,81	
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki			
				c)	inne zobowiązania finansowe			
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14 438,45	33 890,81	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	14 438,45	33 890,81	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	11 044,02	7 529,76	*	powyżej 12 miesięcy			
1.	Należności od pozostałych jednostek	11 044,02	7 529,76	e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 044,02	2 529,76	f)	zobowiązania wekslowe			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 000,00	5 000,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	194,26	0,00	
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	301,88	0,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne			
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 531,16	21 263,24	3.	fundusze specjalne			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 531,16	21 263,24	IV	Rozliczenia międzyokresowe	488 734,22	445 779,36	
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	488 734,22	445 779,36	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	488 734,22	445 779,36	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 531,16	21 263,24	*	krótkoterminowe			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 531,16	21 263,24					
*	inne środki pieniężne							
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 261,83	27 870,45					
	Suma aktywów	1 686 865,14	1 559 054,12		Suma pasywów	1 686 865,14	1 559 054,12	

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej

[Podpis]
mgr inż. Krzysztof Niemczuk

27-03-2019

Nr _____ zał. _____

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
[Podpis]
mgr inż. Krzysztof Niemczuk
Kustosz

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
W KŁODZKU

57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4
tel. 74 867 35 70, fax 74 865 96 65
NIP 883-10-14-776 REGON 00059660

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 953,83	109 217,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 025,95	104 054,61
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	4 927,88	5 163,02
B	Koszty działalności operacyjnej	1 271 624,31	1 256 147,17
I	Amortyzacja	83 274,55	71 928,74
II	Zużycie materiałów i energii	115 766,57	107 192,33
III	usługi obce	68 940,76	91 917,39
IV	Podatki i opłaty	4 078,18	3 719,18
V	wynagrodzenia	824 286,96	813 761,95
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 753,96	159 258,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 550,92	3 771,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 972,41	4 597,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 161 670,48	-1 146 929,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 103 943,46	1 139 517,16
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 010 000,00	1 079 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	93 943,46	60 517,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-57 727,02	-7 412,38
G	Przychody finansowe	9,30	0,00
II	Odsetki	9,30	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-57 717,72	-7 412,38
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-57 717,72	-7 412,38

mgr inż. Jolanta Niemczuk
Kłodzko, 27.03.2019 r.

Kłodzko, 27.03.2019 r.
miejscowość i data

mgr inż. Jolanta Niemczuk
Kłodzko, 27.03.2019 r.