

UCHWAŁA NR XXI/173/2020
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 sierpnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 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 2020 r., poz. 713), 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.) oraz § 3 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2019 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2019 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Kłodzku

Elżbieta Żytyńska

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 2019 r. poz.917) 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2019 r. poz.865 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 25.03.2020 r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemczuk

Informacja dodatkowa Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku do sprawozdania finansowego za 2019 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	22 519,25	60 630,75
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	26 676,65	54 473,35
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	442 553,90	401 708,03
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	463 660,46	380 601,47
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	407 878,51	361 235,56	46 642,95
Zwiększenia	-	22 689,48	-
Zmniejszenia	-	-	22 689,48
<i>Bilans zamknięcia</i>	407 878,51	383 925,04	23 953,47
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	214 435,41	214 435,41	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	24 929,46	24 929,46	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	189 505,95	189 505,95	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	993 408,94	-	993 408,94
Zwiększenia	17 691,00	-	17 691,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	1 011 099,94	-	1 011 099,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	254 045,16	254 045,16	-
Zwiększenia	5 569,91	5 569,91	5 569,91
Zmniejszenia	5 632,69	5 632,69	5 569,91
<i>Bilans zamknięcia</i>	253 982,38	253 982,38	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	125 237,40	125 237,40	-
Zwiększenia	5 845,66	5 845,66	5 845,66
Zmniejszenia	-	-	5 845,66
<i>Bilans zamknięcia</i>	131 083,06	131 083,06	-
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>	2 927 615,80	1 425 225,13	1 502 390,67
Zwiększenia	29 106,57	59 369,01	31 557,28
Zmniejszenia	30 562,15	30 562,15	72 194,74
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 926 160,22	1 454 031,99	1 472 128,23

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.	1 086 796,33
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	9 150,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego o stratę za 2018 r.	- 7 412,38
Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2019 r.	1 088 533,95
Fundusz rezerwowy - na dzień 01.01.2019 r.	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0
Fundusz rezerwowy- na dzień 31.12.2019 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	23 326,98
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 321,98
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	5,00
- 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.	409 859,52
- b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2020 r.	4 351,19
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- 0.

II.

1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej 134 328,42
w tym:

- produktów i usług 128 703,68
- towarów i materiałów 5 624,74

b/ pozostałe przychody operacyjne 1 186 787,70
w tym:

- dotacje 1 138 318,23
- pozostałe 48 469,47

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 2019 r.(art.12) 35 919,84

b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 0

Koszty :

a/ koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16 ust.1 pkt.58 Ustawy o PDOP tj :

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

tj. dotacji podmiotowej - 1 050 000,00

-dotacji UE na bieżącą działalność (art. 17 ust. pkt. 53) - 73 318,23

- dotacja z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej(art.17 ust.1 pkt.23 - 15 000,00

-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego (art. 16 ust.1 pkt.48 i 63) - 44 739,96

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

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 183 058,19

Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują.

7. 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 15,4

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 6,7

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 8,7

2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 823 472,26

-w tym:

-nagrody, 3 nagrody jubileuszowych, 2 odprawy emerytalne 86 409,42

-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 737 062,84

przeciętne na 1 etat: 3 988,44

Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 49 426,00

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 31.12.2018	BO 01.01.2019
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 502 390,67	1 502 390,67
Majątek obrotowy	56 663,45	56 663,45
Razem aktywa	1 559 054,12	1 559 054,12

	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2019
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 079 383,95	1 079 383,95
Zobowiązania	479 670,17	479 670,17
Razem pasywa	1 559 054,12	1 559 054,12

- 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 2019 roku zamknął się stratą w wysokości 27 691,75 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. Na ujemny wynik finansowy wpłynął też termin otrzymania ostatniej raty dotacji z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej w wysokości 15 000,-zł, którą otrzymaliśmy w styczniu 2020 r. Dotacja ta dotyczyła wydatków poniesionych i rozliczonych w 2019 r.

Kłodzko, dnia 25.03.2019 r. *2020 r.*

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

OWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Podpis]
mgr inż. Krzysztof Miskiewicz

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.							
Urząd Miejski w Kłodzku							
Poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2019	31.12.2018			31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 472 128,23	1 502 390,67	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 060 842,20	1 079 383,96
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 088 533,95	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	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 472 128,23	1 502 390,67	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 472 128,23	1 502 390,67	VIII	Zysk (strata) netto	-27 691,75	-7 412,38
a)	grunty	56 473,35	60 630,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	433 186,50	479 670,17
b)	budynki i budowle	380 601,47	401 708,03	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 953,47	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	1 011 099,94	993 408,94	*	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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	21 900,47	56 663,45	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 326,98	33 890,81
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	23 326,98	33 890,81
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	23 321,98	33 890,81
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	11 128,43	7 529,76	*	do 12 miesięcy	23 321,98	33 890,81
1.	Należności od pozostałych jednostek	11 128,43	7 529,76	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 358,93	2 529,76	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 715,00	5 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	54,50		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 420,85	21 263,24	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 420,85	21 263,24	j)	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	409 859,52	445 779,36
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	409 859,52	445 779,36
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 420,85	21 263,24	*	długoterminowe	409 859,52	445 779,36
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 420,85	21 263,24	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 351,19	27 870,45				
	Suma aktywów	1 494 028,70	1 559 054,12		Suma pasywów	1 494 028,70	1 559 054,12

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 25.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr Jadwiga Niemeżuk

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

mgr Jolanta Nieczul

miejsowość i data

mgr inż. Krzysztof Miskiewicz
Kustosż

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.

W wyniku pandemii Covid-19, na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. 2020 poz. 570), termin ten został wydłużony o 3 miesiące.