

UCHWAŁA NR/...../2021
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 24 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020
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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

Marta 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.


Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ


Wioletta Srochowska-Chmiel

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku ma siedzibę w Kłodzku przy ul. W. Łukasiewicza 4 i działa na podstawie Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 2020 poz. 194 t.j.), Ustawy o muzeach z dnia 21 listopada 1996 r. (Dz.U. 2020 poz. 902 t.j) i została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 6 lutego 1997 r. pod pozycją nr 3.
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 2020 r. poz.1406 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 25.03.2021 r.

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ
Kłodzko
mgr inż. Tomasz Niemczuk

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

Informacja dodatkowa Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku do sprawozdania finansowego za 2020 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	26 676,65	54 473,35
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	30 834,05	52 315,95
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	463 660,46	380 601,47
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	484 767,02	359 494,91
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	407 878,51	383 925,04	23 953,47
Zwiększenia	-	15 411,59	-
Zmniejszenia	-	-	15 411,59
<i>Bilans zamknięcia</i>	407 878,51	399 336,63	8 541,88
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	189 505,95	189 505,95	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	189 505,95	189 505,95	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	1 011 099,94	-	1 011 099,94
Zwiększenia	9 680,00	-	9 680,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	1 020 799,94	-	1 020 799,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	253 982,38	253 982,38	-
Zwiększenia	1 137,06	1 137,06	1 137,06
Zmniejszenia	0	0	1 137,06
<i>Bilans zamknięcia</i>	255 119,44	255 119,44	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	131 083,06	131 083,06	-
Zwiększenia	3 330,48	3 330,48	3 330,48
Zmniejszenia	-	-	3 330,48
<i>Bilans zamknięcia</i>	134 413,54	134 413,54	-
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>	2 926 160,22	1 454 031,99	1 472 128,23
Zwiększenia	14 147,54	45 143,09	14 147,54
Zmniejszenia	0	0	45 143,09
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 940 307,76	1 499 175,08	1 441 132,68

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 01.01.2020 r.	1 088 533,95
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego o stratę za 2019 r.	-27 691,75
Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2020 r.	1 060 842,20
Fundusz rezerwowy - na dzień 01.01.2020 r.	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0
Fundusz rezerwowy- na dzień 31.12.2020 r.	0
 10. Kierownik jednostki proponuje z zysku za rok obrotowy utworzyć funduszu rezerwowy 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	19 107,14
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 107,14
- 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

	381 217,57
w tym:	
-krótkoterminowe-	0
- długoterminowe - majątku trwałego - wartość netto środków trwałych otrzymanych i zakupionych z dotacji inwestycyjnych.	381 217,57
 - b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	8 033,98
w tym:	
- podatku VAT do rozliczenia w 2021 r.	8 033,98
 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	92 497,78
w tym:	
- produktów i usług	91 436,84

- towarów i materiałów	1 060,94
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 227 134,78
w tym:	
- dotacje	1 155 000,00
- pozostałe	72 134,78
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 2020 r.(art.12) 28 641,95
 - 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 - 1 140 000,00
 - 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) - 37 462,07 tj. amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 1 192 462,07

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 14,8
 - w tym:
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych 6,3
 - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 8,5
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 815 304,31
 - w tym:
 - nagrody pracownicze i roczne, 4 nagrody jubileuszowe 66 628,00
 - wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 748 676,31
 - przeciętne na 1 etat: 4 215,52
 - Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 8 420,00

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 31.12.2019	BO 01.01.2020
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 472 128,23	1 472 128,23
Majątek obrotowy	21 900,47	21 900,47
Razem aktywa	1 494 028,70	1 494 028,70

	BZ 31.12.2019	BO 01.01.2020
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 060 842,20	1 060 842,20
Zobowiązania	433 186,50	433 186,50
Razem pasywa	1 494 028,70	1 494 028,70

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

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

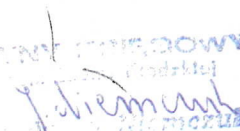
IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.

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

Wynik finansowy na koniec 2020 roku zamknął się zyskiem w wysokości 13 816,45 zł.

Na dodatni wynik finansowy wpływ miały oszczędności związane z długotrwałym zwolnieniem lekarskim pracownika.

Kłodzko, dnia 25.03.2021 r.


 J. Piemiński
 Dyrektor

DYREKTOR
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
 mgr inż. Krzysztof Miszta
 Dyrektor

Muzeum Ziemi Kłodzkiej Kłodzko ul.Łukasiewicza 4		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				Stan na	Stan na
Poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 441 132,68	1 472 128,23	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 074 658,85	1 080 842,20
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 060 842,20	1 088 533,95
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	1 441 132,68	1 472 128,23	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	13 816,45	-27 691,75
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 441 132,68	1 472 128,23	VIII	Zysk (strata) netto	13 816,45	-27 691,75
a)	grunty	52 315,95	56 473,35	IX	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	400 324,71	433 188,50
b)	budynki i budowle	359 494,91	380 601,47	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 541,88	23 953,47	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	1 020 779,94	1 011 099,94	*	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)	33 850,58	21 900,47	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 107,14	23 326,98
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	19 107,14	23 326,98
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	19 107,14	23 321,98
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	15 615,10	11 128,43	*	do 12 miesięcy	19 107,14	23 321,98
1.	Należności od pozostałych jednostek	15 615,10	11 128,43	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 783,10	4 358,93	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 832,00	6 715,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne		54,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 201,60	6 420,85	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 201,60	6 420,85	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	381 217,57	409 859,52
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	381 217,57	409 859,52
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 201,60	6 420,85	*	długoterminowe	381 217,57	409 859,52
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 201,60	6 420,85	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 033,98	4 351,19				
	Suma aktywów	1 474 983,36	1 494 028,70		Suma pasywów	1 474 983,36	1 494 028,70

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 25.03.2021 r.

Sporządził:

J. Niemcewicz
 Kłodzko

DYREKTOR
 Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku
 mgr inż. Krzysztof Miszkiewicz

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ

57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4

tel. 074/867 35 70, fax 074/865 96 65

NIP 883-10-14-774 REGON 000596607

38 9588 0004 7100 1140 000 0010

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	92 497,78	134 328,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 436,84	128 703,68
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	1 060,94	5 624,74
B	Koszty działalności operacyjnej	1 305 816,11	1 348 807,87
I	Amortyzacja	44 973,09	59 124,01
II	Zużycie materiałów i energii	125 701,16	131 988,12
III	usługi obce	126 296,05	106 105,57
IV	Podatki i opłaty	12 302,00	2 813,54
V	wynagrodzenia	823 724,31	872 898,26
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 114,03	167 907,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 362,87	4 100,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 342,60	3 869,86
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 213 318,33	-1 214 479,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 227 134,78	1 186 787,70
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 155 000,00	1 138 318,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	72 134,78	48 469,47
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	13 816,45	-27 691,75
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	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	13 816,45	-27 691,75
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	13 816,45	-27 691,75

Handwritten notes and stamps:
 Kłodzko, 25.03.2021 r.
 miejscowość i data
 (Signature and stamp of the Director)

Kłodzko, 25.03.2021 r.
miejscowość i data

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