

DRUK NR 423

Radni - sesja
Komisja Budżetu
23.06.2022
Projekt

UCHWAŁA NR/...../2022
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 30 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021
Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze 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 uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kłodzkiej z siedzibą w Kłodzku, ul. Łukasiewicza 4 za 2021 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2021 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marcin Trzeciak
Adwokat

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

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

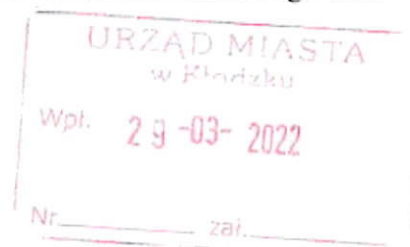
SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Małgorzata Sroka-Luska-Chmiel

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku ma siedzibę w Kłodzku przy ul. W. Łukasiewicza 4. Muzeum 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 zostało 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021 r. poz.1800 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 28.03.2022 r.



DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Signature]
mgr inż. Krzysztof Miszkiewicz
KUSTOSZ

STOWISZCZYSTWO
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
[Signature]
mgr inż. Krzysztof Miszkiewicz

Informacja dodatkowa Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku do sprawozdania finansowego za 2021 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	30 834,05	52 315,95
Zwiększenia	-	4 157,40	-
Zmniejszenia	-	-	4 157,40
<i>Bilans zamknięcia</i>	83 150,00	34 991,45	48 158,55
b/ Budynki i budowle			
<i>Bilans otwarcia</i>	844 261,93	484 767,02	359 494,91
Zwiększenia	-	21 106,56	-
Zmniejszenia	-	-	21 106,56
<i>Bilans zamknięcia</i>	844 261,93	505 873,58	338 388,35
c/ Urządzenia techniczne i maszyny			
<i>Bilans otwarcia</i>	407 878,51	399 336,63	8 541,88
Zwiększenia	-	3 943,58	-
Zmniejszenia	-	-	3 943,58
<i>Bilans zamknięcia</i>	407 878,51	399 336,63	4 598,30
d/ Pozostałe środki trwałe-umarzane stopniowo			
<i>Bilans otwarcia</i>	189 505,95	189 505,95	0
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	24 929,46	24 929,46	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	164 576,49	164 576,49	0
e/ Pozostałe środki trwałe-muzealia			
<i>Bilans otwarcia</i>	1 020 799,94	-	1 020 799,94
Zwiększenia	12 144,00	-	12 144,00
Zmniejszenia	-	-	-
<i>Bilans zamknięcia</i>	1 032 923,94	-	1 032 923,94
f/ Pozostałe środki trwałe-wyposażenie			
<i>Bilans otwarcia</i>	255 119,44	255 119,44	-
Zwiększenia	2 397,00	2 397,00	2 397,00
Zmniejszenia	15 075,23	15 075,23	2 397,00
<i>Bilans zamknięcia</i>	242 441,21	242 441,21	-
g/ Pozostałe środki trwałe-zbiory biblioteczne			
<i>Bilans otwarcia</i>	134 413,54	134 413,54	-
Zwiększenia	2 638,54	2 638,54	2 638,54
Zmniejszenia	-	-	2 638,54
<i>Bilans zamknięcia</i>	137 052,08	137 052,08	-
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>	2 940 307,76	1 499 175,08	1 441 132,68
Zwiększenia	17 221,54	34 243,08	17 179,54
Zmniejszenia	40 004,69	40 004,69	34 243,08
<i>Bilans zamknięcia</i>	2 917 482,61	1 493 413,47	1 424 069,14

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 01.01.2021 r. | 1 060 842,20 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | 400,00 |
| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego o stratę za 2021 r. | 0 |
| Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. | 1 061 242,20 |
| Fundusz rezerwowy - na dzień 01.01.2021 r. | 0 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | 13 816,45 |
| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | 0 |
| Fundusz rezerwowy- na dzień 31.12.2021 r. | 13 816,45 |
10. Kierownik jednostki proponuje zysk za rok obrotowy przeznaczyć na fundusz 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 | 18 373,04 |
| w tym: | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 18 353,79 |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń | 19,25 |
| - 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
- | | |
|--|------------|
| | 362 918,14 |
| w tym: | |
| -krótkoterminowe- | 0 |
| - długoterminowe - majątku trwałego - wartość netto środków trwałych otrzymanych i zakupionych z dotacji inwestycyjnych. | 362 918,14 |
| b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0 |
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 | 116 735,68 |
| w tym: | |
| - produktów i usług | 113 565,30 |
| - towarów i materiałów | 3 170,38 |

b/ pozostałe przychody operacyjne	1 205 681,23
w tym:	
- dotacje	1 182 000,00
- pozostałe	23 681,23
c/ przychody finansowe	99,68
w tym: - odsetki	99,68
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 2021 r.(art.12)	18 299,43
b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	0
Koszty :	
a/ koszty księgowo 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	- 1 180 000,00
-amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego (art. 16 ust.1 pkt.48 i 63) tj. amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych bezpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	- 27 119,55
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów :	- 1 207 119,55
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	14,1
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,5
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8,6
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem:	812 683,22
-w tym:	
-nagrody pracownicze i roczne, 4 nagrody jubileuszowe	59 273,50
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem	753 409,72
przeciętne na 1 etat:	4 452,78
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem	18 500,00
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 31.12.2020	BO 01.01.2021
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 441 132,88	1 441 132,88
Majątek obrotowy	33 850,68	33 850,68
Razem aktywa	1 474 983,36	1 474 983,36

	BZ 31.12.2020	BO 01.01.2021
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	1 074 658,65	1 074 658,65
Zobowiązania	400 324,71	400 324,71
Razem pasywa	1 474 983,36	1 474 983,36

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 2021 roku zamknął się zyskiem w wysokości 31 679,71 zł.

Na dodatni wynik finansowy wpływ miały oszczędności związane z długotrwałymi zwolnieniami lekarskimi pracowników.

Kłodzko, dnia 28.03.2022 r.

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr inż. Krzysztof Muszkiewicz
KUSTOSZ

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr inż. Jan Włodek

MUZEUM ZIEMI KŁODZKIEJ

57-300 Kłodzko, ul. Łukasiewicza 4

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

NIP 883-10-14-777 REGON 140596607

38 9588 0004 7100 1340 0000 0010

Muzeum Ziemi Kłodzkiej w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	116 735,68	92 497,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	113 565,30	91 436,84
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	3 170,38	1 060,94
B	Koszty działalności operacyjnej	1 290 836,88	1 305 816,11
I	Amortyzacja	34 115,08	44 973,09
II	Zużycie materiałów i energii	138 829,19	125 701,16
III	usługi obce	97 214,88	126 296,05
IV	Podatki i opłaty	11 448,51	12 302,00
V	wynagrodzenia	831 183,22	823 724,31
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 988,04	168 114,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 569,60	3 362,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 488,36	1 342,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 174 101,20	-1 213 318,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 205 681,23	1 227 134,78
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 180 000,00	1 155 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	25 681,23	72 134,78
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	31 580,03	13 816,45
G	Przychody finansowe	99,68	0,00
II	Odsetki	99,68	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	31 679,71	13 816,45
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	31 679,71	13 816,45

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpl. 29-03-2022

Nr _____ zat. _____

BŁOWNY KŁODZKI
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
Kłodzko

Kłodzko, 28.03.2022 r.
miejsowość i data

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kłodzkiej
mgr inż. Krzysztof Muszkiewicz
KUSTOSZ