

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CENTRALNEGO MUZEUM JEŃCÓW WOJENNYCH W ŁAMBINOWICACH-OPOLU

45-017 OPOLE, ul. MINORYTÓW 3

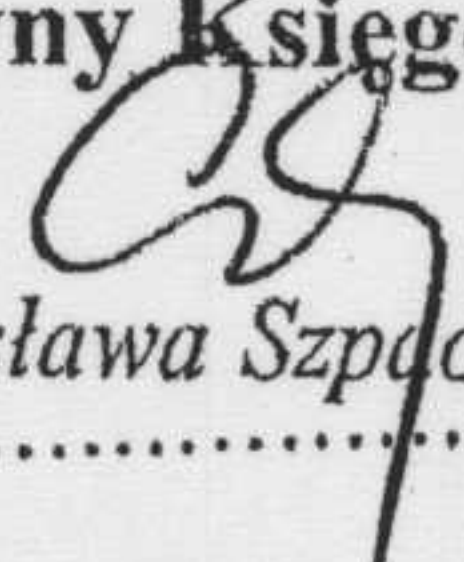
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2010 roku

1. Nazwa i siedziba jednostki: Centralne Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu, 45-017 Opole, ul. Minorytów 3, wpisane jest do Rejestru Wojewódzkich Samorządowych Instytucji Kultury pod nr RWSIK 4/2000 z dnia 01.01.1999 r. przez Zarząd Województwa Opolskiego.
2. Jednostka realizuje cele określone w ustawie o muzeach poprzez: gromadzenie, przechowywanie, konserwowanie, naukowe opracowanie i udostępnianie dowodów, zbiorów i materiałów dotyczących zbrodni popełnionych na polskich jeńcach wojennych i innych narodowości w latach 1939 -1945, systemu hitlerowskich i stalinowskich obozów dla polskich jeńców wojennych w Europie oraz jeńców innych narodowości osadzonych w hitlerowskich i stalinowskich obozach jenieckich na terytorium Polski, form walki i życia obozowego, losów polskich jeńców wojennych i osób internowanych, a także historii Obozu Pracy w Łambinowicach w okresie od 1945 -1946.
3. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2010 roku.
5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż jednostka nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Jednostka przyjęła zasady (politykę) rachunkowości, które przyjmują, że:
 - a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy miesięczne do sumowania zapisów kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych,
 - b) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący :
 - aktywa trwałe – wycena według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty wartości,
 - rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia w odniesieniu do materiałów i towarów oraz według kosztu wytworzenia dla wyrobów gotowych nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
 - zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
 - rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - fundusze własne oraz pozostałe składniki - według wartości nominalnej,

- c) zakładowy plan kont jest opracowany we własnym zakresie. Odwołuje się do ustaleń zawartych w wydawnictwach fachowych. Zasady podane w tych wydawnictwach stosuje się z uwzględnieniem specyfiki jednostki,
- d) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
- sposób liczenia - w wysokości uznawanej za koszty uzyskania przychodu w podatku dochodowym, liniowo,
 - występujące zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego – nie występuje,
- e) rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym,
- f) jednostka korzysta ze systemu informatycznego przetwarzania danych (programu kadrowo - płacowego AGA i programu finansowo - księgowego Symfonia Premium, zawierające elementy wymagane ustawą o rachunkowości.

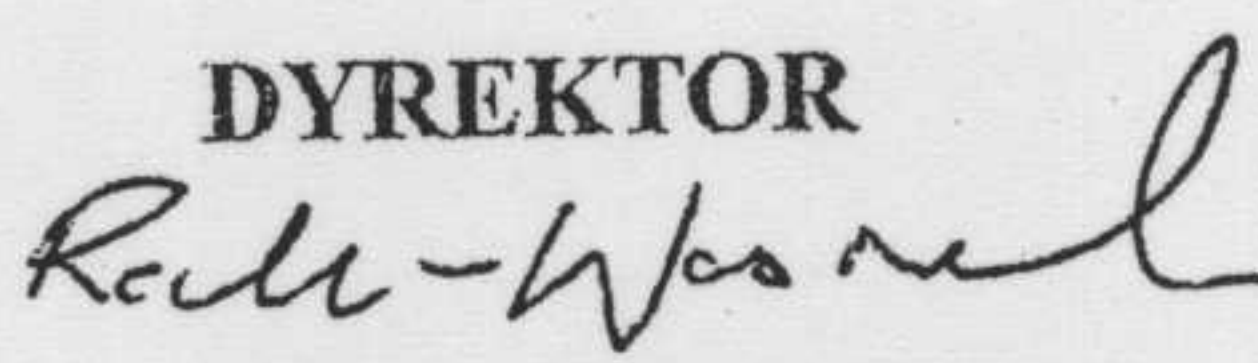
Opole, 16 marca 2011 r.

Główny Księgowy


mgr Czesława Szpączyńska

.....
Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR


dr Violetta Rezler-Wasielewska

.....
Podpis kierownika jednostki

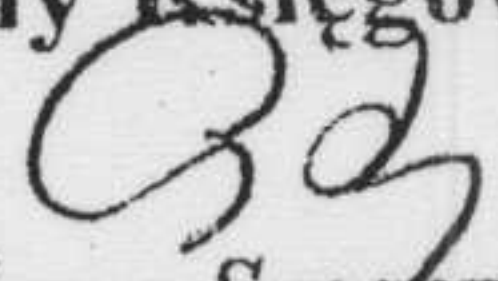
BILANS
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
 sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 190 122,65	3 732 538,92	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 227 328,11	3 847 004,35
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 229 441,25	3 855 746,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 190 122,65	3 732 538,92	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 471 006,33	3 732 538,92	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	255 112,00	242 356,36	VIII. Zysk (strata) netto	-2 113,14	-8 741,73
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 989 701,68	3 281 191,22	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 511,69	39 173,23	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	114 328,22	48 432,98
d) środki transportu	140 970,46	111 095,80	I. Rezerwy na zobowiązania	5 700,00	0,00
e) inne środki trwałe	53 710,50	58 722,31	odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	719 116,32	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	5 700,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	5 700,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	108 628,22	48 432,98
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00

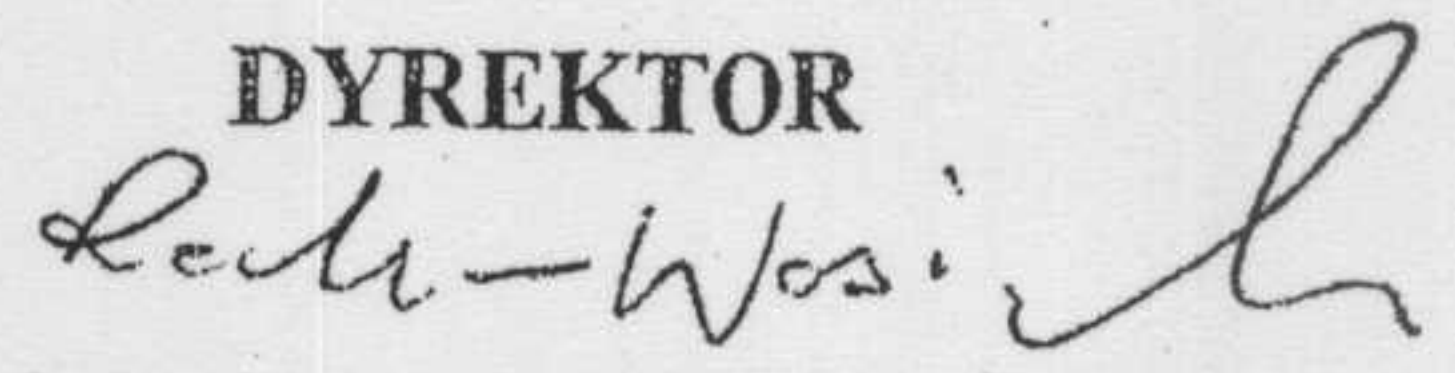
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	75 988,62	12 203,21
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	66 924,40	0,00
odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	151 533,68	162 898,41	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 822,30	12 203,21
I. Zapasy	62 663,06	64 115,96	- do 12 miesięcy	7 822,30	12 203,21
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	62 663,06	64 115,96	f) zobowiązania wekslowe ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	1 241,92	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	47 571,47	34 810,00	3. Fundusze specjalne	32 639,60	36 229,77
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) inne	47 571,47	34 810,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	142,47	1 444,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	142,47	1 444,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 011,00	4 632,00			
c) inne	23 418,00	28 734,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 521,29	37 249,61			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 521,29	37 249,61			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 521,29	37 249,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 521,29	37 249,61			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 777,86	26 722,84			
AKTYWA RAZEM	3 341 656,33	3 895 437,33	PASYWA RAZEM	3 341 656,33	3 895 437,33

Opole, 16 marca 2011 r.
miejsowość, data

Główny Księgowy

mgr Czesława Szpaczyńska


.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

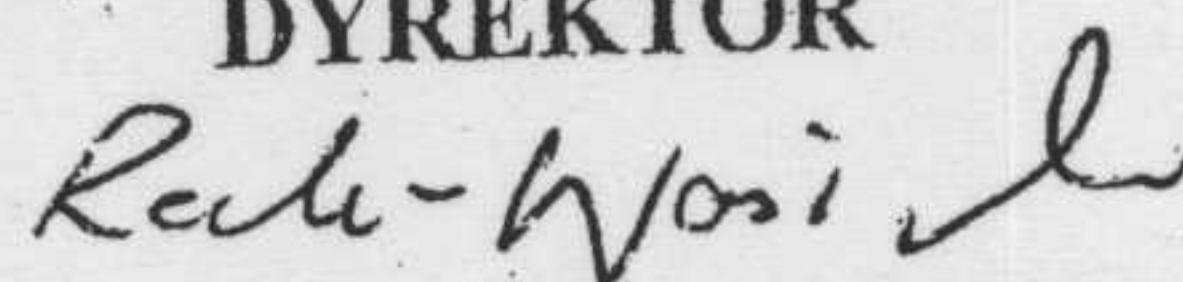
DYREKTOR

Ir Violetta Rezler-Wasielewska

.....
Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2010 R.			
		rok ubiegły	rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 733,03	1 887 436,58
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	35 683,97	44 621,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	26 049,06	1 452,90
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej	0,00	1 841 362,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 048 243,30	1 932 374,68
I.	Amortyzacja	118 640,04	153 390,12
II.	Zużycie materiałów i energii	115 728,42	125 527,75
III.	Usługi obce	248 540,88	217 396,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	40 390,15	78 958,98
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia, w tym:	1 266 341,31	1 118 837,01
-	ze stosunku pracy	1 048 004,31	996 221,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	240 683,32	223 080,51
-	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	196 016,29	178 989,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	17 919,18	15 184,07
-	podróże służbowe	10 119,04	7 525,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk / Strata / ze sprzedaży (A-B)	-1 986 510,27	-44 938,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 984 875,44	36 984,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 160,00	945,10
II.	Dotacje	1 960 700,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	14 015,44	36 039,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 350,00	3 010,26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 504,07
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 350,00	506,19
F.	Zysk/ Strata / na działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 984,83	-10 963,58
G.	Przychody finansowe	2 887,09	2 221,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 846,86	2 221,89
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	40,23	0,00
H.	Koszty finansowe	15,40	0,04
I.	Odsetki, w tym:	8,28	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	7,12	0,04
I.	Zysk / Strata / na działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 113,14	-8 741,73
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J. II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk / Strata / brutto (I+/-J)	-2 113,14	-8 741,73
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk / Strata / netto(K-L-M)	-2 113,14	-8 741,73

Opole, 16 marca 2011 r.
 miejscowość, data

Główny Księgowy

 mgr Czesława Szpuczyńska
 Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

 dr Violetta Rezler-Wasielewska
 Podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
Centralnego Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu
45-017 Opole, ul. Minorytów 3
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2010 roku

DZIAŁ I

1. Aktywa trwałe

a) środki trwałe brutto – wartość początkowa:

L.p.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	255 112,00		-	255 112,00
2.	Budynki i budowle	2 883 044,31	1 363 565,38	-	4 246 609,69
3.	Maszyny i urządzenia	100 474,05	16 423,58	9 416,00	107 481,63
4.	Środki transportu	197 450,43	5 152,98	-	202 603,41
5.	Pozostałe środki trwałe	422 433,45	29 841,17	11 202,71	441 071,91
6.	Zbiory biblioteczne	179 326,25	5 329,67	-	184 655,92
7.	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	53 710,50	1 285,00	-	54 995,50
	Razem:	4 091 550,99	1 421 597,78	20 618,71	5 492 530,06

b) umorzenie środków trwałych :

L.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	12 755,64		12 755,64
2.	Budynki i lokale	893 342,63	72 075,84	-	965 418,47
3.	Maszyny i urządzenia	68 962,36	8 762,04	9 416,00	68 308,40
4.	Środki transportu	56 479,97	35 027,64	-	91 507,61
5.	Pozostałe środki trwałe	422 433,45	26 114,36	11 202,71	437 345,10
6.	Zbiory biblioteczne	179 326,25	5 329,67	-	184 655,92
	Razem:	1 620 544,66	160 065,19	20 618,71	1 759 991,14

Dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają umorzeniu.

c) wartości niematerialne i prawne:

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Programy komputerowe	25 814,35	-	22 015,88	3 798,47	25 814,35	-	22 015,88	3 798,47
Razem:	25 814,35	0,00	0,00	3 798,47	25 814,35	0,00	22 015,88	3 798,47

d) finansowy majątek trwały – nie występuje.

2. Struktura własności kapitału podstawowego:

Centralne Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu jest instytucją kultury podległą Samorządowi Województwa Opolskiego.

3. Poniesioną stratę bilansową netto za rok obrotowy w kwocie 8 741,73 zł proponuje się odnieść na fundusze własne.

4. Informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych.

Jednostka w 2010 roku nie tworzyła rezerw i nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

5. Zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych należności w 2010 roku wynoszą:

Treść	Wartość
Stan na 01.01.2010	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystane	0,00
Rozwiązane (spłaty)	0,00
Stan na 31.12.2010	0,00

5a. Zobowiązania o charakterze kredytów i pożyczek krótko i długo terminowych w jednostce za 2010 r.

Treść	Wartość
Stan na 01.01.2010, w tym:	0,00
- krótkoterminowy	0,00
Otrzymane transze	0,00
Splacone raty	0,00
Stan na 31.12.2010, w tym:	0,00
- krótkoterminowy	0,00

5b. Zaległe zobowiązania krótkoterminowe – nie występują.

6. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów w jednostce:

Treść Tytuł	Stan na:	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
Czynne rozliczenie, w tym:	4 960,60	7 054,81
- prenumeraty	1 449,00	1 843,32
- ubezpieczenie samochodu i budynku	3 229,22	3 680,78
- abonament programu AGA, licencja	0,00	1020,28
- domeny, usługa hostingowa	282,38	311,83
- opłata RTV	0,00	198,60
Bierne rozliczenie, w tym:	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów, w tym:	0,00	0,00
-przedpłaty	0,00	0,00

W bilansie Aktywa B.IV „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” ujęto czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 7 054 ,81 zł oraz podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie na kwotę 1408,98 zł i podatek VAT do rozliczenia na kwotę 18 259,05 zł (korekta za 2010 r.)

7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują.

8. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

9. Należności warunkowe – nie występują.

DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1. Produkty	22 772,00	0,00
2. Usługi	21 849,58	0,00
3. Towary	-	0,00
Razem:	44 621,58	0,00

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – nie występują.

3. Składniki majątku, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność (art. 35 ust. 3 pkt. 1 ustawy) – nie występują.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub fizycznych od wyniku finansowego brutto:

	Przychody za rok 2010		KOMENTARZ
A1	przychody bilansowe niżej wymienione	1 925 190,35 zł	Konta zespołu "7"
1)	przychody ze sprzedaży	44 621,58 zł	700+701
2)	dotacje od organizatora oraz inne dotacje	1 841 362,10 zł	od 740-1 do 740-4 i 742
3)	pozostałe przychody operacyjne	36 984,78 zł	760
4)	przychody finansowe, w tym:	2 221,89 zł	750
a)	otrzymane odsetki od lokat	2 221,89 zł	750-2
5)	zyski nadzwyczajne	- zł	770
A2	przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podst. art. 12 pdoop	18 259,05 zł	
1)	naliczone odsetki od należności a nieotrzymane - ust.4 pkt.2	- zł	
2)	zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON - ust.4 pkt.6b	- zł	
3)	rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z KUP (otrzymano zapłatę)	- zł	
4)	rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP	- zł	
5)	kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	- zł	
6)	korekta podatku VAT za rok 2010	18 259,05 zł	760-3-9
7)	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	- zł	
A3	przychody podatkowe nieujęte w wyniku	- zł	
1)	otrzymane odsetki od należności zaksięgowanych jako przychód w latach ubiegłych	- zł	
2)	otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na	- zł	

	przychody finansowe		
3)	korekta VAT za rok 2009	- zł	
4)	przychody z nieodpłatnego korzystania z majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	- zł	
5)	różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	- zł	
A	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (A1-A2+A3) – poz. 27 CIT-8		1 906 931,30 zł

	Koszty za rok 2010		
B1	koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	1 933 932,08 zł	<i>Konta zespołu "4", 751,761</i>
B2	niestanowiące KUP ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	1 934 348,07 zł	
1)	amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami - art.16 ust.1 pkt.48 i 63	90 081,90 zł	<i>zestawienie</i>
2)	niewypłacone wynagrodzenia np.za XI lub XII 2009 obciążające koszty roku 2008 - art.16 ust.1 pkt.57	- zł	
3)	nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek a obciążające koszty roku 2009 - art.16 ust.1 pkt.57a	- zł	0
4)	wierzytelności odpisane jako przedawnione - art.16 ust.1 pkt.20	- zł	
5)	odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona (art.16 ust.1 pkt.25,26)	- zł	
6)	naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań, pożyczek (art.16 ust.1 pkt.11)	- zł	
7)	niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art.16 ust.1 pkt.57)	- zł	
8)	nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art.16 ust.1 pkt.9b)	- zł	<i>nadpłata</i>
9)	koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art.16 ust.1 pkt.58	1 833 053,10 zł	<i>od 740-1 do 740-5</i>
10)	wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym	- zł	
11)	odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone	- zł	
12)	ujemne różnice kursowe niezrealizowane	- zł	

13)	tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)	- zł	
14)	tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	- zł	
15)	wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	- zł	
16)	wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne aktywów obrotowych dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów)	- zł	
17)	korekta VAT dotycząca 2010 r.	- zł	407-8
18)	reprezentacja - art.16 ust.1 pkt.28	- zł	410-2
19)	odpisane w koszty zaniechane inwestycje	- zł	
20)	koszty poniesione na wniosek o środki unijne wolne od podatku	8 309,00 zł	
21)	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Muzeów, Bibliotek, Teatrów) zapłacone (art.16 ust.1 pkt.37) związane z działalnością statutową	- zł	
22)	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane ze środków organizacji pożytku publicznego	400,00 zł	760-2-4-1 do 2, 760-2-5-1
23)	wydatki - strata powstała w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonego środka trwałego	2 504,07 zł	760-1 koszt
B3	koszty bilansowe (ujęte w księgach 2010) powodujące obowiązek zapłaty podatku - NKUP - wydatki niestatutowe	28 274,00 zł	
1)	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.1 pkt.17) - komornik	- zł	
2)	grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art.16 ust.1 pkt.17)	- zł	
3)	odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON, naliczone w koszty i zapłacone (art.16 ust.1 pkt.21)	- zł	
4)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art.16 ust.1 pkt.19b)	- zł	
5)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art.16 ust.1 pkt.36)	28 274,00 zł	PFRON od I do XII
6)	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art.16 ust.1 pkt.37)	- zł	410-3
7)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art.16 ust.1 pkt.56)	- zł	

B4	koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku - NKUP - wydatki niestatutowe - ujęte w księgach lat poprzednich (NKUP oraz nie ma ich w księgach 2010)	- zł	
1)	zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	- zł	
2)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach okresu poprzedniego (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	- zł	
B5	Wydatki stanowiące KUP, nie ujęte w księgach roku 2010	- zł	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	- zł	
2)	wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	- zł	
3)	wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku ubiegłego	- zł	
4)	wpłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek a obciążające koszty roku 2010	- zł	
5)	korekta VAT za 2009 r., a zaksięgowana w 2010 r.	- zł	była na "+"
6)	wyrównanie - przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego (2009 r.)	- zł	nadpłata
7)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane zaksięgowane memoriałowo w 2009 r.	- zł	
B	Koszty uzyskania przychodu (koszty bilansowe-B2-B3+B5)	28 689,99 zł	
C	Wynik podatkowy (A-B)	1 878 241,31 zł	
D	Wynik bilansowy (A1-B1)	8 741,73 zł	
F	Wolne od podatku wydatki statutowe (B2)	1 876 968,09 zł	całość B2=1 934 348,07 zł
G	Dochód podatkowy	1 273,22 zł	
H	Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (2005)	1273,22 zł	
I	Podstawa do opodatkowania	0,00 zł	

Centralne Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu jako instytucja kultury jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.
Informacja o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej).

DZIAŁ III

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – nie dotyczy.

DZIAŁ IV

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2010 r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku poprzednim	Przeciętna liczba w roku bieżącym
Ogółem zatrudnienie	31,40	30,96
z tego:	30,40	29,96
-pracownicy ogółem:	2,00	1,42
-dyrekcja	14,80	14,58
-pracownicy merytoryczni		

-pracownicy administracji	6,10	6,46
-pracownicy obsługi	7,50	7,50
-uczniowie	-	-
-osoby na urloпах wychowawczych	1,00	1,00

Wynagrodzenie należne dla biegłego rewidenta za rok obrotowy za badanie rocznego sprawozdania finansowego – nie występuje.

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu Spółki z o.o. – nie dotyczy.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z o.o. – nie dotyczy.

Informacje o transakcjach z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółek z o.o. – nie dotyczy.

DZIAŁ V

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie występują.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – nie występują.

Charakterystyka dokonanych zmian w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczących sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz ich wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki, a także jej wynik finansowy i rentowność.

W 2009 r. w rachunku zysków i strat zaprezentowano inaczej dotację do działalności podstawowej niż w 2010 r. W roku poprzednim dotację tę zaprezentowano w części D. „Pozostałe przychody operacyjne”, a w roku bieżącym w części A. „Dotacje do działalności podstawowej”. Prezentacja ta nie wpłynęła na zmianę wyniku finansowego.

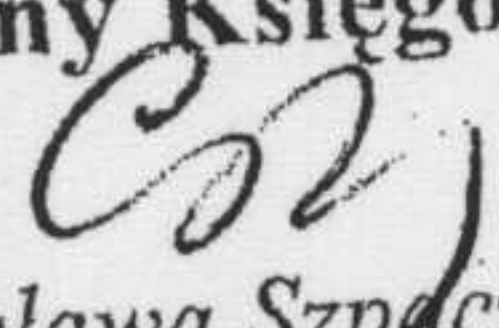
DZIAŁ VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych – nie występują.

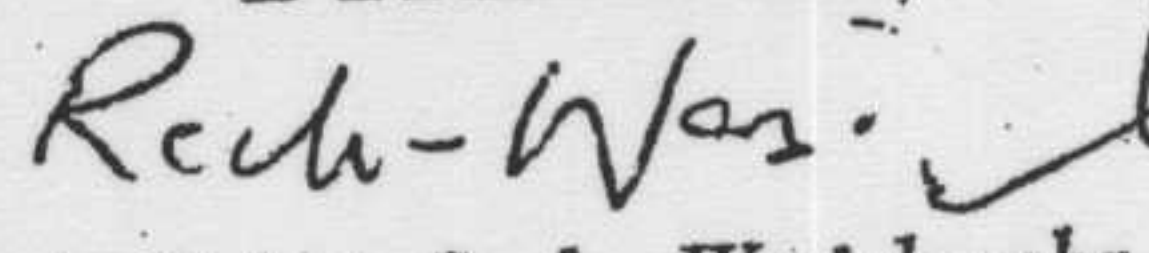
Informacje o spółkach zależnych i stowarzyszonych – nie występują.

Opole, 16 marca 2011 r.

Główny Księgowy


mgr Czesława Szpaczyńska
Imię i nazwisko osoby sporządzającej

DYREKTOR


dr Violetta Rezler-Wasielewska

.....
Kierownik jednostki

**ZMIANA FUNDUSZU ZASADNICZEGO
 CENTRALNEGO MUZEUM JEŃCÓW WOJENNYCH W ŁAMBINOWICACH-OPOLU
 WG STANU NA DZIEŃ :**

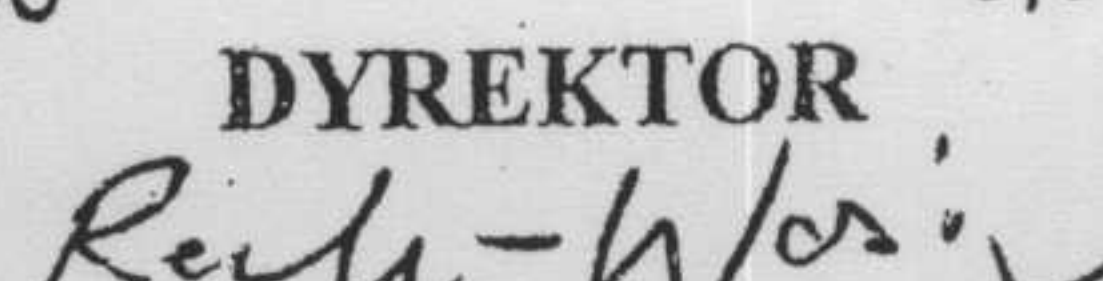
		31.12.2009 ROK	31.12.2010 ROK
011	Środki trwałe netto	2 417 295,83	3 677 543,42
016	Muzealia	53 710,50	54 995,50
080	Środki trwałe w budowie	719 116,32	0,00
101	Kasa	1 782,59	1 096,91
131	Rachunek rozliczeniowy	22 042,10	28 656,93
131	Rachunek rozliczeniowy został zmniejszony o podatek PIT 4 dot. ZFŚS	2 475,00	0,00
134	Kredyty bankowe	66 924,40	0,00
201-1	Rozrachunki z odbiorcami	142,47	0,00
201-2	Rozrachunki z dostawcami	7 725,01	11 087,98
220	Rozrachunki z budżetami	24 011,00	4 632,00
223	Podatek VAT do rozl. w następ.okresie	817,26	1 408,98
224	Podatek VAT do rozliczenia	1 241,92	18 259,05
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
300	Rozliczenie zakupu	5 797,29	328,77
600	Produkty	62 663,06	64 115,96
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 960,60	7 054,81
	Kapitał (fundusz) własny	3 227 328,11	3 847 004,35
860	Wynik finansowy (strata)	2 113,14	8 741,73
	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 229 441,25	3 855 746,08
	Konto 800 spr.	3 229 441,25	3 855 746,08
		0,00	0,00

HN 144,00
 MA 1115,23

Opole, 18.03.2011 r.

Główny Księgowy

 mgr Czesława Szpażyńska

DYREKTOR

 dr Violetta Rezler-Wasielewska

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA 2010 ROK
 Centralnego Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu

KONTO WYNIKOWE NUMER KONTA	OBROTY		SALDA	
	WINIEN	MA	WINIEN	MA
011	4 824 949,54	9 416,00	4 815 533,54	-
013	448 547,81	11 202,71	437 345,10	-
014	184 655,92	-	184 655,92	-
016	54 995,50	-	54 995,50	-
020	25 814,35	22 015,88	3 798,47	-
071	6 911,93	1 144 902,05	-	1 137 990,12
072	33 218,59	659 018,08	-	625 799,49
080	1 363 565,38	1 363 565,38	-	-
101	87 552,52	86 455,61	1 096,91	-
120	2 416 500,00	2 416 500,00	-	-
131	4 963 227,57	4 934 570,64	28 656,93	-
134	66 924,40	66 924,40	-	-
135	149 256,75	141 760,98	7 495,77	-
139	94 068,51	94 068,51	-	-
201	1 191 338,22	1 202 426,20	-	11 087,98
220	583 770,51	579 138,51	4 632,00	-
221	3 386,76	3 386,76	-	-
222	184 867,04	184 867,04	-	-
223	11 593,42	10 184,44	1 408,98	-
224	112 454,80	94 195,75	18 259,05	-
231	1 132 107,10	1 132 107,10	-	-
234	898 683,55	869 949,55	28 734,00	-
241	81 468,65	81 468,65	-	-
300	1 139 964,28	1 139 635,51	328,77	-
600	117 614,56	53 498,60	64 115,96	-
640	48 279,62	41 224,81	7 054,81	-
800	831 432,74	4 687 178,82	-	3 855 746,08
820	2 113,14	2 113,14	-	-
851	104 350,66	140 580,43	-	36 229,77
RAZEM	21 163 613,82	21 172 355,55	5 658 111,71	5 666 853,44
WYNIK / STRATA	8 741,73		8 741,73	
KONTA WYNIKOWE				
400	153 390,12	-	153 390,12	-
401	99 489,23	-	99 489,23	-
402	26 038,52	-	26 038,52	-
403	217 396,24	-	217 396,24	-
404	1 118 837,01	-	1 118 837,01	-
405	181 567,52	-	181 567,52	-
406	7 525,24	-	7 525,24	-
407	78 958,98	-	78 958,98	-
408	5 579,06	-	5 579,06	-
409	35 933,93	-	35 933,93	-
410	7 658,83	-	7 658,83	-
490	53 498,60	54 951,50	-	1 452,90
700	-	22 772,00	-	22 772,00
701	-	21 849,58	-	21 849,58
740	0,90	1 833 054,00	-	1 833 053,10
742	-	8 309,00	-	8 309,00
750	-	2 221,89	-	2 221,89
751	0,04	-	0,04	-
760	-	36 984,78	-	36 984,78
761	3 010,26	-	3 010,26	-
RAZEM	1 988 884,48	1 980 142,75	1 935 384,98	1 926 643,25
OGÓŁEM	23 152 498,30	23 152 498,30	7 593 496,69	7 593 496,69
WYNIK / STRATA	8 741,73		8 741,73	

Opole, 11.03.2011 r.

Główny Księgowy

mgr Czesława Szpaczyńska

DYREKTOR

dr Violetta Rezier-Wasielewska