

## **Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu-Bierkowicach za rok 2012**

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Muzeum Wsi Opolskiej działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. Nr 0, poz. 406), w której określono, że działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Muzeum realizuje swoje cele poprzez: gromadzenie, przechowywanie, zabezpieczanie i konserwację muzealiów, urządzenie wystaw, prowadzenie działalności edukacyjnej, udostępnianie zabytków kultury ludowej Śląska Opolskiego, organizowanie różnorodnych form rozwoju kulturalnego.

Zasady gospodarki finansowej Muzeum określa rozdz. 3 Ustawy, w tym:

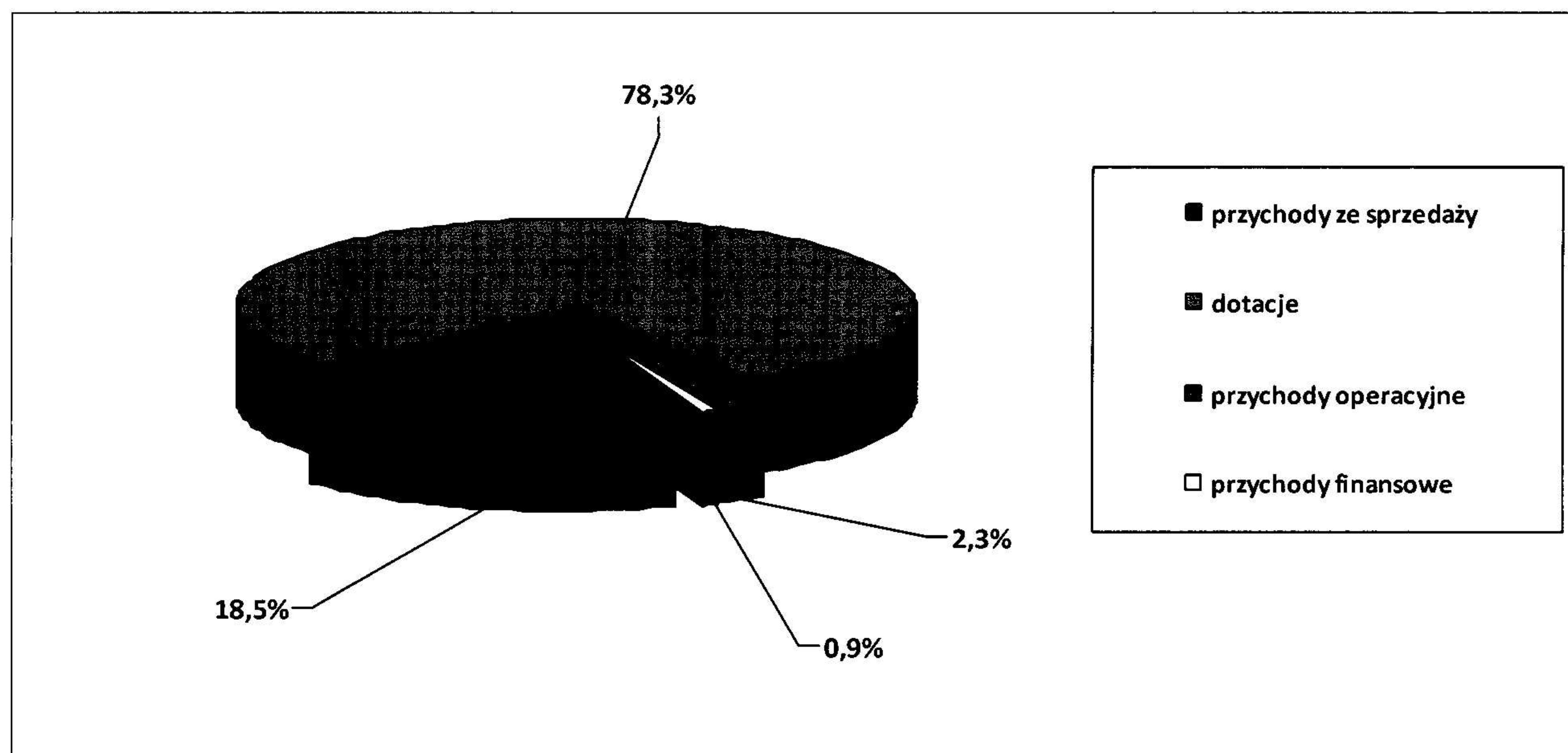
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, **z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.**
3. Przychodami instytucji są:
  - a) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych,
  - b) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
  - c) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Wysokość rocznej dotacji na działalność instytucji kultury ustala organizator.
5. Instytucja pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

## I Informacje o podstawowych wielkościach ekonomicznych za 2012 r.

### 1. Przychody

Przychody ogółem Muzeum uzyskane w 2012 r. wyniosły 2 428,1 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku 2011 o 7,4 %, w tym:

- przychody ze sprzedaży wyniosły 449,2 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 1,6%,
- uzyskane dotacje wyniosły 1 903 tys. zł i były niższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 8,2%,
- inne przychody operacyjne wyniosły 54,8 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 30,5%,
- przychody finansowe wyniosły 21,1 tys. zł i były wyższe od przychodów uzyskanych w roku ubiegłym o 52,4%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2012 r.

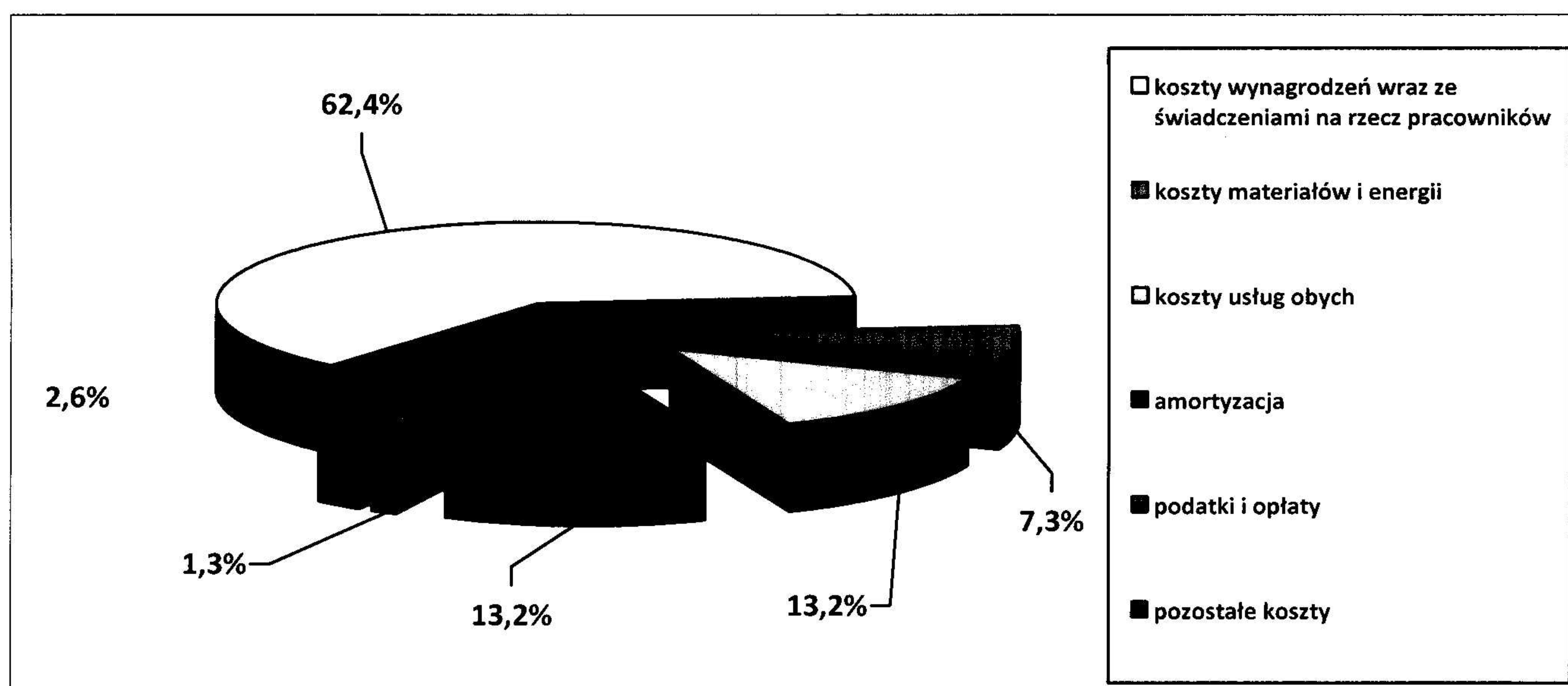
### 2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Muzeum w 2012 r. wyniosły 2 707,3 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2011 o 3,1%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 2 607,2 tys. zł, były niższe od kosztów roku 2011 o 5,9 %.

### Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	1 722,6	62,1	1 627,2	62,4	94,5
koszty materiałów i energii	202,2	7,3	189,2	7,3	93,6
koszty usług obcych	377,2	13,6	344,6	13,2	91,4
Amortyzacja	349,3	12,6	343,3	13,2	98,3
podatki i opłaty	36,9	1,3	34,5	1,3	93,5
pozostałe koszty	83,9	3,1	68,4	2,6	81,5



Rysunek 2. Struktura rodzajowa kosztów w 2012r.

### 3. Wynik finansowy

Strata Muzeum za 2012 r. wyniosła 284,9 tys. zł (w 2011 r. strata 178,6 tys. zł). Wysokość poniesionej straty jest na poziomie 82,9% wykonania amortyzacji, w roku ubiegłym 51,1%.

### 4. Płynność finansowa

W roku 2012 stan środków pieniężnych Muzeum uległ zwiększeniu o 8,4% w stosunku do roku ubiegłego. Wskaźniki płynności odzwierciedlające relacje pomiędzy środkami obrotowymi, a zobowiązaniami krótkoterminowymi ukształtowały się powyżej ustalonych norm: wskaźnik płynności bieżącej 3.69, akceptowalna wartość 1.2-2.0, wskaźnik płynności szybkiej 2.45 - akceptowalna wartość co najmniej 1.0.

Zawyżony poziom obu wskaźników świadczy o nieefektywnym zarządzaniu środkami pieniężnymi: przechowywaniu zbyt dużych środków finansowych, utrzymywaniu nadmiernych zapasów lub o trudnościach w ściąganiu należności.

## 5. Aktywa

Na koniec 2012 roku wartość bilansowa aktywów Muzeum wyniosły 6 236 tys. zł i zmalała w stosunku do 2011 r. o 4,7%. W grupie aktywów odnotowano spadek wartości rzeczowego majątku trwałego o 4,7%, w tym: grunty o 10,1%, urządzenia techniczne i maszyny o 21,1% i środki trwałe w budowie o 39,2%, przy jednoczesnym spadku wartości majątku obrotowego o 3,5%, w tym: należności krótkoterminowe o 44,6%. Odnotowano natomiast wzrost zapasów o 13,1 %.

## 6. Pasywa

W strukturze pasywów Muzeum nastąpił nieznaczny spadek wartości kapitału własnego o 4,4% oraz zobowiązań krótkoterminowych o 20,5%. Majątek jednostki finansowany był w 98,6% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów, w roku 2011 – 98,3%.

## 7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 32,4 etaty (w 2011 r. 34,5 etaty). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 221 zł. W roku 2012 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wyszczególnienie	Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu	
<b>Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)</b>	3 221	
w tym:	etaty	wynagrodzenie
<b>Dyrekcja</b>	1,0	8 698
<b>Pracownicy administracji</b>	16,4	2 728
<b>Pracownicy merytoryczni</b>	9,2	3 530
<b>Pracownicy obsługi</b>	5,8	3 175
<b>Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych</b>	32,4	
<b>Podwyżka wynagrodzeń w 2012 r.</b>	0%	

## II Wnioski

Z analizy przedstawionych powyżej informacji wynika, że sytuacja finansowa Muzeum uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2011. Jednostka zamknęła rok stratą finansową, wyższą od straty z roku ubiegłego o 59,5%. W roku 2012 zmniejszeniu uzyskanych przychodów o 7,4%, towarzyszył spadek poniesionych kosztów o 3,1%. Wskaźniki płynności finansowej oscylowały powyżej poziomu określanego jako prawidłowy, co świadczy o nieefektywnym zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej za 2012 rok, stwierdza się, iż kontynuacja działalności Muzeum w roku 2013 nie jest zagrożona. Natomiast niezbędne jest podjęcie przez Dyrektora Jednostki kroków formalnych w celu wyegzekwowania należnych Muzeum należności oraz podjęcie działań zmierzających do racjonalnego gospodarowania środkami finansowymi.

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego MWO za 2012 rok

### A. Wprowadzenie.

Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu działa od 14 listopada 1961 roku na podstawie :

1. Ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach ( tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 987 z późniejszymi zmianami)
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej tekst jednolity (Dz. U. z 2012 r. poz.406, z późniejszymi zmianami)

Celem działalności MWO w Opolu jest gromadzenie, konserwowanie, naukowe opracowanie i udostępnianie społeczeństwu zabytków kultury ludowej Śląska Opolskiego.

Muzeum prowadzi pełną księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. tekst jednolity (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz.1223 . z późniejszymi zmianami).

1. Przedmiotem działania Muzeum jest gromadzenie, konserwowanie, naukowe opracowanie i udostępnianie społeczeństwu zabytków kultury ludowej Śląska Opolskiego upowszechnianie. Czas trwania jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2012 roku.
3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Muzeum nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania.
4. 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 Muzeum działalności w dotychczasowym zakresie.
5. Muzeum stosuje następujące zasady ( politykę ) rachunkowości :
  - 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 zakupu w odniesieniu do materiałów i towarów
    - 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 stosowany jest wg wydawnictwa Ekspert Marian Pałka Wrocław uwzględnieniem specyfiki Muzeum.
  - 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 występują,
  - e) rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym;
  - f) Muzeum posiada systemy informatyczne przetwarzania danych zawierające elementy wymagane ustawą o rachunkowości.

### B. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2012 wyniosło :

- 32,41 w przeliczeniu na pełne etaty.
- średnia płaca
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wyniosła 3 221,55 zł
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych powiększona o honoraria i umowy zlecenia wyniosła 3 221,55 zł

W 2012 roku nie przeprowadzono podwyżki płac.

### C. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

- a) roczny odpis wyniósł 37 459,80 zł,
- b) wydatki z ZFŚS to : zwrotne pożyczki mieszkaniowe, dofinansowania do wypoczynku pracowników, paczki dla dzieci, zakup bonów towarowych, zapomogi

### D. Metody wyceny aktywów

Aktywa MWO wyceniono według ustawy o rachunkowości według następujących kryteriów:

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.
2. Majątek trwały o wartości powyżej 3.500,00 amortyzowany jest miesięcznie.
3. Do amortyzacji majątku trwałego stosuje się metodą liniową według ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową - według cen nabycia. Rozchód materiałów odbywa się według zasady „Pierwsze weszło - pierwsze wyszło.”
5. Towary są objęte ewidencją ilościowo-wartościową - według cen nabycia. Rozchód towarów odbywa się według zasady „Pierwsze weszło - pierwsze wyszło.”

### E. Należności i zobowiązania krótkoterminowe.

#### 1. Należności i zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług:

1) Należności	w wysokości	<b>9 738,37 zł</b>
2) Zobowiązania	w wysokości	<b>10 465,90 zł</b>

Dokonano weryfikacji w/w pozycji sald należności i zobowiązań kontrahentów i na dzień sporządzenia niniejszej informacji zostały uregulowane za wyjątkiem należność występującej na koncie 201-3029 Laurentius Marta Sikorska Opole wysokości 33 468,21 zł i jest objęta odpisem aktualizacyjnym ( dodatkowe dane opisane w pkt.E.3.2 konto 280-4-1,3) w wysokości 26 518,05 zł i w bilansie występuje w wysokości 6 950,16 zł, na dzień sporządzania niniejszej informacji należność wynosi 2 289,89 zł

#### 2. Należności i zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych.

1) Należności	w wysokości	<b>10 290,35 zł</b>
Dotyczą VAT – u naliczonego i rozrachunków z tyt. VAT		
2) Zobowiązania	w wysokości	<b>58 046,65 zł</b>
Dotyczą:		
a) zaliczek na podatek dochodowy od płac pracowników	10 321,00 zł	
b) podatek dochodowy od osób prawnych	42,00 zł	
c) składek na ubezpieczenie społeczne	47 683,65 zł	

Salda są zgodne i realne.

#### 3. Należności i zobowiązania – inne.

1) Należności	w wysokości	<b>20 513,05 zł</b>
---------------	-------------	---------------------

Dotyczą:

- a) należność od Tamary Gołdyn (konto 234-15) w wysokości 108 385,95 zł z następujących tytułów:
  - kwota należności głównej 43 443,07 zł
  - kwota naliczonych odsetek ustawowych 58 883,58 zł
  - kwota naliczonych kosztów opłaty za prowadzenie sprawy 6 059,30 zł na powyższe należności utworzony jest odpis z tytułu aktualizacji wartości należności (konto 280-1,2,3) w wysokości 108 385,95 zł wobec powyższego w bilansie należność nie występuje.
- b) należności od pracowników kwota 1 130,00 zł - zostały uregulowane.
- c) należność od pracowników i emerytów z tytułu pożyczek mieszkaniowych w kwocie 19 383,05 zł finansowanych ze środków ZFŚS.

2) Należności dochodzone na drodze sądowej	w wysokości	<b>0,00 zł</b>
--	-------------	----------------

Dotyczy:

Należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 37 309,05 zł ewidencjonowane na koncie (konto 209-3029) Marta Sikorska Laurentius Opole - proces o zapłatę należności toczy się wg następującej sygnatury akt:

- **Syg. Akt VGC 229/12** - wyrok Sądu Rejonowego Opolu z dnia **20.04.2012 r.**
- **Syg. Akt GNC 2319/12** - nakaz zapłaty Sądu Rejonowego w Opolu postępowaniu upominawczym z dnia **28.05.2012r.** i kontynuacja postępowania sądowego wg **Syg. akt VGC 1152/12** wyrok Sądu Rejonowego z dnia **13.02.2013 r.**

Dłużniczka od wyroków się odwołuje i wyroki nie są prawomocne. Z uwagi na występującą sytuację płatniczą dłużniczki z uwzględnieniem pożaru w dniu 31.12.2012 najmowanej Karczmy u Malajki utworzono odpis aktualizacyjny (konto 280-4-1 i 3) w wysokości 37 309,05 zł.

Wobec powyższego w bilansie należność nie występuje.

**3) Fundusze specjalne** – wykazano zobowiązania krótkoterminowe fundusze specjalne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1) stan funduszu wynosi 20 455,84 zł

**F. Informacja o zrealizowanych przychodach:**

**Przychody.**

1. Przychody z prowadzonej działalności **449 227,20 zł** w tym:
  - a) sprzedaż usług 404 502,42 zł
  - b) sprzedaż towarów handlowych i materiałów 44 724,78 zł
2. Dotacje z budżetu Województwa Opolskiego **1 903 000,00 zł**
3. Pozostałe przychody operacyjne **54 754,61 zł** w tym z tytułu:
  - a) nadwyżki inwentaryzacyjne – w środkach trwałych i zysk ze zbycia środków trwałych 31 700,00 zł
  - b) przychody przywrócenie wartości aktywom niefinansowym 7 527,32 zł
  - c) darowizny 4 915,11 zł
  - d) przychody z pozyskania złomu, drewna z wycinki 1 825,00 zł
  - e) zwroty z tytułu rozliczenia należności sądowych i komorniczych 7 045,94 zł
  - f) otrzymane odszkodowanie komunikacyjne 1 198,12 zł
  - g) przychody ze zwrotu kosztów przelewów, not obciążeniowych, nadwyżek 543,12 zł
4. Przychody finansowe z tytułu odsetek **21 148,10 zł**
5. **Razem przychody 2 428 129,91 zł**

**G. Informacja o poniesionych kosztach:**

**Koszty.**

1. Amortyzacja **343 255,62 zł**
2. Zużycie materiałów i energii **189 215,18 zł**
3. Usługi obce **344 584,53 zł**
4. Podatki i opłaty **34 485,48 zł** w tym:
  - a) opłaty z tytułu PFRON 27 446,00 zł
  - b) pozostałe opłaty sądowe, skarbowe i inne 4 640,11 zł
  - b) podatek VAT (od wydanych materiałów promocyjnych, biletów wstępu - bezpłatnego udostępniania wg decyzji Dyrektora) 2 399,37 zł
5. Wynagrodzenia **1 345 498,95 zł** w tym:
  - a) wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę 1 311 688,95 zł
  - b) wynagrodzenia z umów cywilno - prawnych 33 810,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **281 730,82 zł** w tym:
  - a) składki ZUS 234 664,06 zł
  - b) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 47 066,76 zł w tym:
    - odpis na ZFŚS 37 459,80 zł
    - wydatki na BHP pracowników 4 842,06 zł
    - wydatki na szkolenie pracowników 3 319,90 zł
    - wydatki związane z ochroną zdrowia pracowników 1 445,00 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe **68 391,74 zł** w tym:
  - a) podróże służbowe 6 622,49 zł
  - b) koszt reklam 2 921,72 zł
  - c) usługi bankowe 5 400,25 zł
  - d) koszty reprezentacji 1 079,17 zł
  - e) ubezpieczenia majątkowe 16 372,38 zł
8. Wartość sprzedanych towarów **35 995,73 zł**
9. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (należności głównej) **54 848,23 zł**
10. Inne koszty operacyjne **30 367,92 zł** w tym:
  - a) nagrody fundowane 10 237,02 zł
  - b) podatek VAT z korekty rocznej 19 729,56 zł
  - c) pozostałe koszty operacyjne – niedobory niezawinione, spisanie uszkodzonych



- pamiętek, spisanie należności 401,34 zł
11. Koszty finansowe **14 927,99 zł** w tym:
    - a) koszty finansowe – koszty odsetek 18,32 zł
    - b) pozostałe koszty finansowe - odpisy aktualizacyjne zmniejszające wartości (naliczonych odsetek) 14 909,67 zł
  12. Straty nadzwyczajne ( z tytułu zniszczenia eksponatów muzealnych) **597,34 zł**
  13. Razem koszty **2 707 903,80 zł**

**H. Wynik finansowy - Strata brutto** **279 773,89 zł**

**I. Podatek dochodowy .** **5 215,00 zł**

**J. Wynik finansowy – Strata netto** **284 988,89 zł**

**K . Informacje o majątku trwałym.**

1. W zestawieniu danych o aktywach majątku trwałego za 2012 r. w grupie O - Prawo wieczystego użytkowania gruntu i grunty własne wykazane są grunty w wieczystym użytkowaniu gdzie właścicielem jest - Województwo Opolskie.
2. W roku 2012 r. przeprowadzono inwentaryzację majątku trwałego Muzealiów: Działu I – Architektury Ludowej, Działu II - Kultury Materialnej i Folkloru i Działu II F – Kultury Materialnej i Folkloru i rozliczono różnice inwentaryzacyjne. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie spełniono wymogu potwierdzenia inwentaryzowanych „ depozytów muzealnych” - wynikającej z obowiązującej wykładni stosowania ustawy o rachunkowości „ że zgodnie z przyjętymi standardami rachunkowości stosowana jest zasada że, w przypadku składników aktywów znajdujących się w obcych podmiotach (posiadane depozyty ) obowiązek spisu tych składników i powiadamiania o tym ich właścicieli ciąży na jednostkach, na terenie których składniki te się znajdują.”  
Spis inwentaryzacyjny depozytów został dokonany na arkuszu inwentaryzacji nr 305 w okresie od 11.07.2012 r. do 09.08.2012 r.)
3. Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - depozyty muzealne których wartość ( po denominacji) na dzień 31.12.2012 r. wynosi 40 306,50 zł
4. Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - wyposażenie o niskiej wartości które na dzień 31.12.2012 r. wynosi 64 641,73 zł

**L. Informacje o Funduszach:**

- |   |                               |
|---|-------------------------------|
| 1. Stan funduszy ( kapitału własnego) bilans otwarcia | wynosi <b>6 610 727,43 zł</b> |
| 2. Zmniejszenia wynoszą                               | <b>178 652,93 zł</b>          |
| w tym:  |                               |
| a) wynik finansowy strata za 2011 r.                  | 178 652,93 zł                 |
| 3. Stan funduszu na bilans zamknięcia                 | <b>6 432 074,50 zł</b>        |

**M. Rezerwy** - nie utworzono rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne .

**N. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ( Aktywa).**

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów przypadających na 2013 r. w wysokości | <b>13 102,07 zł</b> |
| w tym:  |                     |
| a) prenumeraty  | 2 137,74 zł         |
| b) usługi symfopakiet, easy Lex, skrzynki i poczty elektronicznej                                   | 6 220,11zł          |
| c) druk biletów wstępu  | 1 342,22 zł         |
| d) polisy ubezpieczeniowe   | 3 402,00 zł         |

**O. Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenia wyniku finansowego netto. na dzień 31.12.2012 r.**

L.p.	Treść	Wartość
1	<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 428 129,91</b>
2	Korekta podatkowa przychodów	14 028,41
3	w tym:	
4	Naliczone odsetki od należności	14 028,41
5	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>2 414 101,50</b>
6	<b>Koszty ogółem</b>	<b>2 707 903,80</b>
7	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów ( -)	<b>2 344 808,64</b>
8	w tym:	
9	Amortyzacja WNiP i środków trwałych – nie będących kup w tym: prawa wieczystego użytkowania gruntu	343 255,62
10	Odpis aktualizacyjny od należności netto	69 757,90
11	Darowizny	269,95
12	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	27 446,00
13	Koszty reprezentacji	1 079,17
14	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	1 903 000,00
15	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>363 095,16</b>
16	Dochód	<b>2 051 006,34</b>
17	Dochody ( przychody ) wolne i odliczenia od podstawy	2 023 560,34
18	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	0,00
19	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>27 446,00</b>
20	Kwota podatku wg obowiązującej stawki	<b>5 215,00</b>
21	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT - 8</b>	<b>5 215,00</b>
22	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat</b>	<b>-279 773,89</b>
23	<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto</b>	<b>5 215,00</b>
24	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-284 988,89</b>

Opole 28.03.2013 r.

Składowy  
Kierownik

Andrzej Katarab

DYREKTOR  
Muzeum im. Opolskiej

mgr inż. Józef Gąsienica

Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu  
ul. Wrocławska 174  
45-835 Opole

### Rachunek zysków i strat za 2012 rok

wersja porównawcza

	Treść	2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 528 603,53</b>	<b>2 352 227,20</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług)	408 977,21	404 502,42
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	47 626,32	44 724,78
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 072 000,00	1 903 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 772 107,65</b>	<b>2 607 162,32</b>
I	Amortyzacja	349 319,45	343 255,62
II	Zużycie materiałów i energii	202 246,03	189 215,18
III	Usługi obce	377 172,94	344 584,53
IV	Podatki i opłaty	36 857,26	34 485,48
V	Wynagrodzenia	1 434 931,98	1 345 498,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	287 655,94	281 730,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 887,21	32 396,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 036,84	35 995,73
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-243 504,12</b>	<b>-254 935,12</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>78 809,53</b>	<b>54 754,61</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	40 526,82	31 700,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	38 282,71	23 054,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 948,00</b>	<b>85 216,15</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 319,02	54 848,23
III	Inne koszty operacyjne	10 628,98	30 367,92
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-178 642,59</b>	<b>-285 396,66</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 881,98</b>	<b>21 148,10</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	13 881,98	21 148,10
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 714,32</b>	<b>14 927,99</b>
I	Odsetki	27,76	18,32
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	8 686,56	14 909,67
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-173 474,93</b>	<b>-279 176,55</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>-597,34</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		597,34
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-173 474,93</b>	<b>-279 773,89</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 178,00</b>	<b>5 215,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-178 652,93</b>	<b>-284 988,89</b>

Opole 28.03.2013 r.

Andrzej Antczak  
Sporządził  
Andrzej Antczak

Jarosław Gałęza  
Zatwierdził

DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej

Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu  
ul. Wrocławska 174  
45-835 Opole

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA	2 011	2 012
<b>A. AKTYWA TRWAŁE ( I+II+III+IV+V)</b>	<b>6 203 043,33</b>	<b>5 907 206,73</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ( 1 do 4 )</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe ( 1 do 3 )</b>	<b>6 203 043,33</b>	<b>5 907 206,73</b>
1. Środki trwałe	6 043 537,97	5 810 245,38
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	322 740,97	290 064,61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 124 937,01	4 989 770,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	121 470,85	95 841,12
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	474 389,14	434 568,84
2. Środki trwałe w budowie	159 505,36	96 961,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE ( I+II+III+IV)</b>	<b>340 915,75</b>	<b>328 847,27</b>
<b>I. Zapasy ( 1 do 5)</b>	85 931,58	97 182,84
1. Materiały	42 426,05	58 616,73
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	43 505,53	38 566,11
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe ( 1 do 2 )</b>	73 146,02	40 541,77
1. Należności od jednostek powiązanych ( a-b)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek ( a-d)	73 146,02	40 541,77
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 831,15	9 738,37
- do 12 miesięcy	2 831,15	9 738,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 151,32	10 290,35
c) inne	13 052,50	20 513,05
d) dochodzenie na drodze sądowej	35 111,05	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe ( 1 do 2)</b>	164 207,95	178 020,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	164 207,95	178 020,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 207,95	178 020,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 207,95	178 020,59
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	17 630,20	13 102,07
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 543 959,08</b>	<b>6 236 054,00</b>

<b>PASYWA</b>	<b>2 011</b>	<b>2 012</b>
<b>A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>6 432 074,50</b>	<b>6 147 085,61</b>
I. Kapitał ( fundusz) podstawowy	6 610 727,43	6 432 074,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wielkość ujemna)		
III. Udziały ( akcje) własne ( wielkość ujemna)		
IV. Kapitał ( fundusz) zapasowy		
V. Kapitał ( fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk ( strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk ( strata) netto	-178 652,93	-284 988,89
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ( I+II+III+IV)</b>	<b>111 884,58</b>	<b>88 968,39</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania ( 1 do 3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe ( 1 do 2 )</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek ( a-d)		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe ( 1 do 3 )</b>	<b>111 884,58</b>	<b>88 968,39</b>
1. Wobec jednostek powiązanych ( a - b )	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek ( a-i )	93 010,30	68 512,55
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	27 369,07	10 465,90
- do 12 miesięcy	27 369,07	10 465,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63 988,89	58 046,65
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 652,34	0,00
3. Fundusze specjalne	18 874,28	20 455,84
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe ( 1 do 2 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 543 959,08</b>	<b>6 236 054,00</b>

Opole 28.03.2013 r.

Andrzej Antczak  
Sporządził

Główny księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej

Andrzej Antczak

Jarosław Gałęza  
Zatwierdził

DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej

Jarosław Gałęza

Muzeum Wsi Opolskiej  
 ul. Dąbrowskiego 10  
 45-050 Opole  
 tel. 71 374 11 11  
 fax 71 374 11 12  
 e-mail: biuro@muzeum.wsi.opolskiej.pl

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW - stan na 31 grudnia 2012**

Lp	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone poprzez potwierdzenia	Salda ustalone drogą weryfikacji	Umorzenia	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>354 834,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9 118 603,99</b>	<b>3 663 192,89</b>	<b>5 810 245,38</b>
	Prawo wieczystego użytkowania i grunty			660 396,69	370 332,08	290 064,61
	Budynki i budowle			6 937 292,25	1 947 521,44	4 989 770,81
	Urządzenia techniczne i maszyny			807 766,73	711 925,61	95 841,12
	Środki transportu			86 394,66	86 394,66	0,00
	Muzealia architektura	7 640,55				7 640,55
	Muzealia rekonstrukcje	67 042,11				67 042,11
	Muzealia pomoce muzealna	3 715,00				3 715,00
	Muzealia etnografia	161 234,19				161 234,19
	Muzealia pomoce wystawiennicze	17 351,35				17 351,35
	Muzealia zabytki sztuki	29 131,08				29 131,08
	Muzealia wyroby rzemiosła artystycznego	44 855,00				44 855,00
	Muzealia pomoce wystawienicze - rzemiosło artystyczne i sztuka ludowa	23 865,00				23 865,00
	Zbiory biblioteczne			25 109,60	25 109,60	0,00
	Pozostałe środki trwałe			601 644,06	521 909,50	79 734,56
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>47 969,65</b>	<b>47 969,65</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>			<b>96 961,35</b>		<b>96 961,35</b>
	<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>354 834,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9 263 534,99</b>	<b>3 711 162,54</b>	<b>5 907 206,73</b>
<b>4</b>	<b>Majątek obrotowy</b>					
	<b>Zapasy ogółem</b>	<b>97 182,84</b>		<b>0,00</b>		<b>97 182,84</b>
	Materiały	58 616,73				58 616,73
	Towary	38 566,11				38 566,11
	<b>Należności krótkoterminowe ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 541,77</b>		<b>40 541,77</b>
	Należności z tyt. dostaw i usług			9 738,37		9 738,37
	Należności z tyt. podatków			10 290,35		10 290,35
	Inne należności			1 130,00		1 130,00
	Należności z tyt. pożyczek z fun. mieszkań.			19 383,05		19 383,05
	Należności dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00
	<b>Środki pieniężne</b>	<b>2 724,12</b>	<b>175 296,47</b>			<b>178 020,59</b>
	Kasa główna	2 724,12				2 724,12
	Kasa zfśś	0,00				0,00
	Rachunek bankowy podstawowy		24 193,72			24 193,72
	Rachunek bankowy lokat		150 000,00			150 000,00
	Rachunek bankowy zfśś		1 102,75			1 102,75
	<b>Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>13 102,07</b>		<b>13 102,07</b>
	<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>99 906,96</b>	<b>175 296,47</b>	<b>53 643,84</b>		<b>328 847,27</b>
	<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>	<b>454 741,24</b>	<b>175 296,47</b>	<b>9 317 178,83</b>	<b>3 711 162,54</b>	<b>6 236 054,00</b>

Andrzej Antczak  
 Sporządził  
 kierownik Biura Księgowego  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 Opole 28.03.2013 r.  
*(Podpis)*

Jarosław Gałęza  
 Zatwierdził  
 DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*(Podpis)*

NIP 754-11-10-175, Regon 000277180  
**Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu**  
 45-835 Opole, ul. Wroclawska 174  
 tel./fax (77) 4743021, 4572349  
 Muzeum rejestrowane: PRM/51/98

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI PASYWÓW - stan na 31 grudnia 2012**

Lp	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Wartość
<b>1</b>	<b>Kapitał</b>			<b>6 147 085,61</b>	<b>6 147 085,61</b>
	Kapitał (fundusz podstawowy)			6 432 074,50	6 432 074,50
	Wynik finansowy netto roku obrotowego			-284 988,89	-284 988,89
<b>2</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>88 968,39</b>	<b>88 968,39</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			10 465,90	10 465,90
	Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń			58 046,65	58 046,65
	Zobowiązania inne			0,00	0,00
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			20 455,84	20 455,84
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe			0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM PASYWA</b>		<b>0,00</b>	<b>6 236 054,00</b>	<b>6 236 054,00</b>

Antczak Andrzej  
Sporządził

Główny Księgowy  
Opole 28.03.2013 r. Muzeum Wsi Opolskiej

Andrzej Antczak

Gałęza Jarosław  
Zatwierdził

DIREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Jarosław Gałęza



NIP 764-11-10-175, Regon 000277180  
**Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu**  
 45-835 Opole, ul. Wroclawska 174  
 tel./fax (77) 4743021, 4572349  
 Muzeum rejestrowane: PRM/51/98

### Zestawienie danych o aktywach majątku trwałego za okres I - XII 2012 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Obrót zwiększenia	Obrót zmniejszenia	Stan na koniec roku
<b>1</b>	<b>Prawo wieczystego użytkowania</b>				
gr 0	a) wartość początkowa	660 396,69			660 396,69
	b) umorzenie/amortyzacja	337 655,72	32 676,36		370 332,08
	c) wartość netto (a-b)	<b>322 740,97</b>			<b>290 064,61</b>
<b>2</b>	<b>Budynki i budowle</b>				
gr 1,2	a) wartość początkowa	6 874 748,24	62 544,01	0,00	6 937 292,25
	b) umorzenie/amortyzacja	1 749 811,23	197 710,21	0,00	1 947 521,44
	c) wartość netto (a-b)	<b>5 124 937,01</b>			<b>4 989 770,81</b>
<b>3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
gr	a) wartość początkowa	802 724,02	5 042,71	0,00	807 766,73
3,4,5,6	b) umorzenie/amortyzacja	681 253,17	30 672,44	0,00	711 925,61
	c) wartość netto (a-b)	<b>121 470,85</b>			<b>95 841,12</b>
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>				
gr 7	a) wartość początkowa	92 145,66		5 751,00	86 394,66
	b) umorzenie/amortyzacja	92 145,66		5 751,00	86 394,66
	c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
gr 8	<b>Narzędzia, wyposażenie,</b>				
	a) wartość początkowa	601 867,90	852,20	1 076,04	601 644,06
	b) umorzenie/amortyzacja	443 968,19	79 017,35	1 076,04	521 909,50
	c) wartość netto (a-b)	<b>157 899,71</b>			<b>79 734,56</b>
	<b>Muzealia</b>				
	a) wartość początkowa	<b>316 489,43</b>	39 230,20	885,35	<b>354 834,28</b>
	<b>Zbiory biblioteczne</b>				
	a) wartość początkowa	22 542,22	2 567,38	0,00	25 109,60
	b) umorzenie/amortyzacja	22 542,22	2 567,38	0,00	25 109,60
	c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
	a) wartość początkowa	47 357,77	611,88	0,00	47 969,65
	b) umorzenie/amortyzacja	47 357,77	611,88	0,00	47 969,65
	c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>				
	a) wartość początkowa	<b>159 505,36</b>	0,00	62 544,01	<b>96 961,35</b>
<b>8</b>	<b>OGÓLEM AKTYWA TRWAŁE</b>				
	a) wartość początkowa	9 577 777,29	110 848,38	70 256,40	9 618 369,27
	b) umorzenie/amortyzacja	3 374 733,96	343 255,62	6 827,04	3 711 162,54
	c) wartość netto	<b>6 203 043,33</b>			<b>5 907 206,73</b>

Andrzej Antczak  
 Sporządził  
 Biurowy Księgowy  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*Andrzej Antczak*

28.03.2013 r.

Jarosław Gałęza  
 Zatwierdził  
 DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*Jarosław Gałęza*