

## Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu-Bierkowicach za rok 2011

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2011r. 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 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), 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:

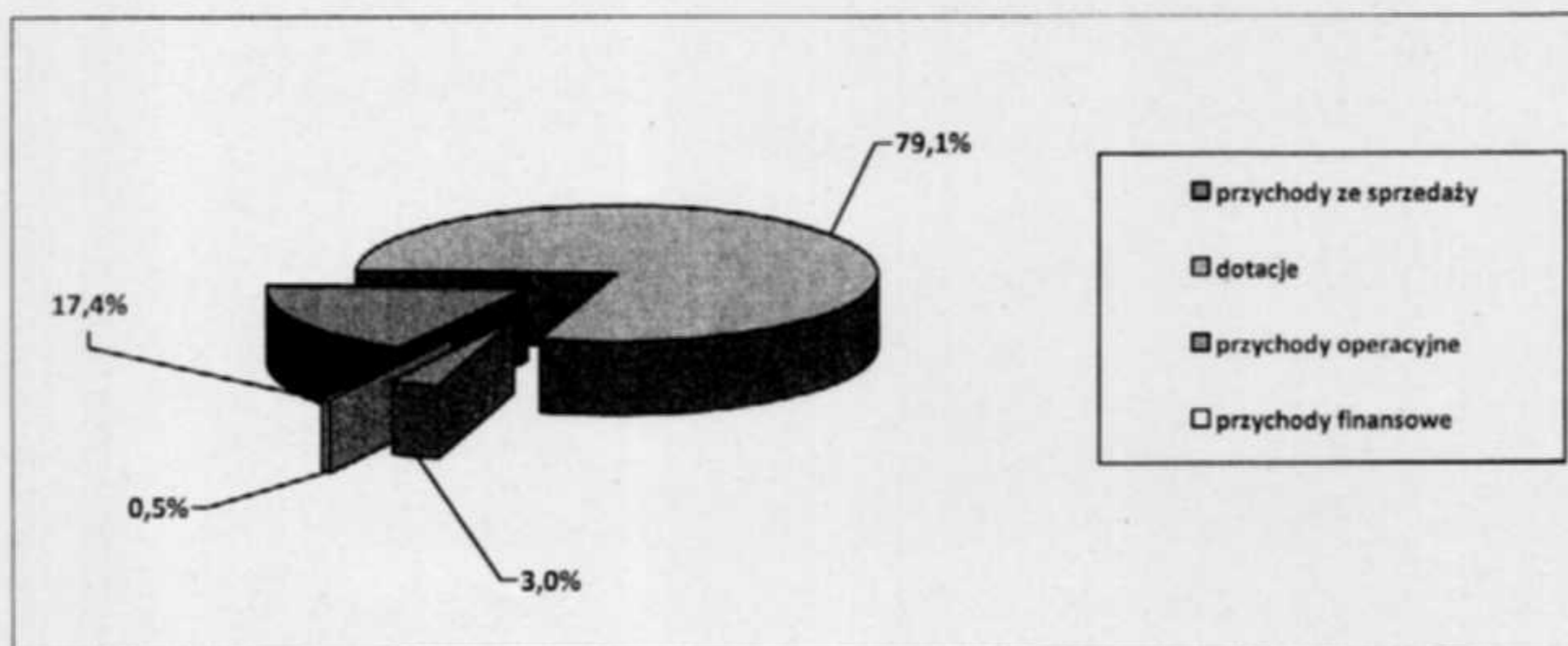
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem **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 2011r.

#### 1. Przychody

Przychody ogółem Muzeum uzyskane w 2011r. wyniosły 2 621,3 tys. zł i były wyższe od przychodów uzyskanych w roku 2010 o 3,9 %, w tym:

- przychody ze sprzedaży wyniosły 456,6 tys. zł i były wyższe od przychodów roku ubiegłego o 56,3%,
- uzyskane dotacje wyniosły 2 072 tys. zł i były niższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 3,8 %,
- inne przychody operacyjne wyniosły 78,8 tys. zł i były wyższe od przychodów roku ubiegłego o 50,7 %,
- przychody finansowe wyniosły 13,9 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku ubiegłym o 73,7%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2011r.

## 2. Koszty

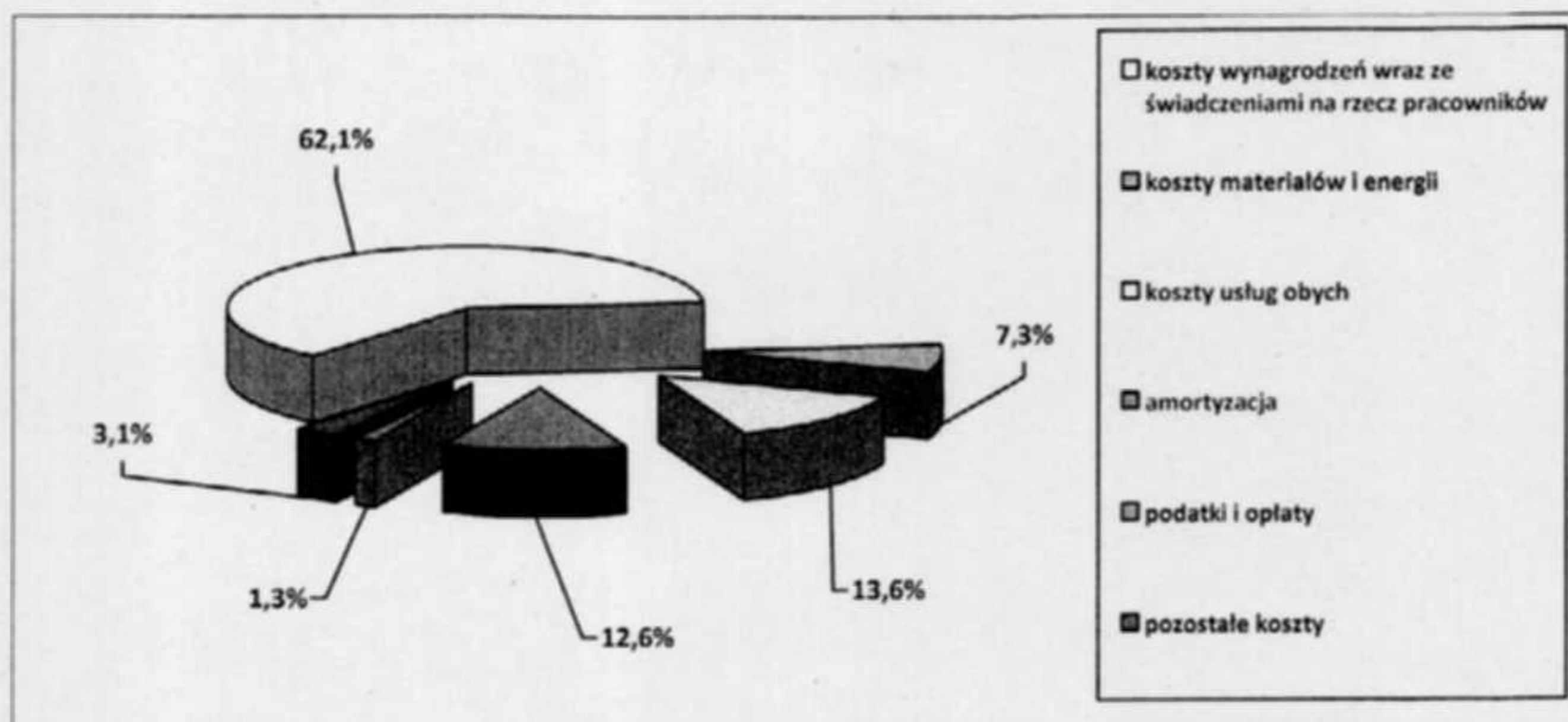
Koszty ogółem poniesione przez Muzeum w 2011r. wyniosły 2 794,7 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2010 o 11,9%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 2 772,1 tys. zł, były wyższe od kosztów roku 2009 o 362,8 tys. zł tj. o 9,7 %.

### Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2010		Rok 2011		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	1 794,3	57,3	1 722,6	62,1	96,0
koszty materiałów i energii	291,1	9,3	202,2	7,3	69,5
koszty usług obcych	428,8	13,6	377,2	13,6	87,9
amortyzacja	515,5	16,4	349,3	12,6	67,7
podatki i opłaty	30,6	1,0	36,9	1,3	120,6
pozostałe koszty	74,6	2,4	83,9	3,1	112,5





Rysunek 2. Struktura rodzajowa kosztów w 2011r.

### 3. Wynik finansowy

Strata Muzeum za 2011r. wyniosła 178,6 tys. zł.(w 2010r. strata 643,8 tys. zł). Wysokość poniesionej straty jest na poziomie 51,1% wykonania amortyzacji, w roku ubiegłym 124,9%.

### 4. Płynność finansowa

W roku 2011 stan środków pieniężnych Muzeum uległ zwiększeniu o 47,3% w stosunku do roku ubiegłego. Wskaźniki płynności odzwierciedlające relacje pomiędzy środkami obrotowymi, a zobowiązaniami krótkoterminowymi ukształtowały się powyżej ustalonych norm: wskaźnik płynności bieżącej 3.04, akceptowalna wartość 1.2-2.0, wskaźnik płynności szybkiej 2.12 - 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 2011 roku wartość bilansowa aktywów Muzeum wyniosły 6 543,9 tys. zł i zmalała w stosunku do 2010r. o 15,7 %. W grupie aktywów odnotowano spadek wartości rzeczowego majątku trwałego o 17,1%, w tym grunty o 76,2% (tytułem korekty prawa wieczystego użytkowania gruntów – kwota 1 004 tys. zł) oraz środki transportu o 100%, przy jednoczesnym wzroście wartości majątku obrotowego o 24,3 %, w tym zapasy o 27,7% i inwestycje krótkoterminowe o 47,3%.

## 6. Pasywa

W strukturze pasywów Muzeum nastąpił spadek wartości kapitału własnego o 15,5% oraz zobowiązań krótkoterminowych o 23%. Majątek jednostki finansowany był w 98,3% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów.

## 7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2011 roku 34,5 etatów (w 2010r. 36,3 etatów). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 281 zł. W roku 2011 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wyszczególnienie	Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu	
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)	3 281	
w tym:	etaty	wynagrodzenie
dyrekcja	1,0	8 694
pracownicy administracji	16,5	3 197
pracownicy merytoryczni	9,2	3 590
pracownicy obsługi	7,8	2 402
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	34,5	
Podwyżka wynagrodzeń w 2011r.	0%	

## II Wnioski

Z analizy przedstawionych powyżej informacji wynika, że sytuacja finansowa Muzeum nie uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2010. Jednostka zamknęła rok stratą finansową, jest ona jednak niższa od straty z roku ubiegłego o 72,3%. W roku 2011 wzrosł poziom uzyskanych przychodów o 3,9%, towarzyszył spadek poniesionych kosztów o 11,9%, co jest zjawiskiem pozytywnym. Wskaźniki płynności finansowej oscylowały powyżej poziomu określonego jako prawidłowy, co świadczy o nieefektywnym zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Kontynuacja działalności Muzeum w roku 2012 nie jest zagrożona. Natomiast niezbędne podjęcie przez Dyrektora Jednostki kroków formalnych w celu wyegzekwowania należnych Muzeum należności oraz podjęcie działań zmierzających do racjonalnego gospodarowania środkami finansowymi w celu uniknięcia nadmiernego przechowywania przez Jednostkę środków pieniężnych i zapasów.



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego MWO za 2011 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 ( Dz. U. z 1997 r. nr 5 poz.24 z późniejszymi zmianami)
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej tekst jednolity (Dz. U. z 2001 r. nr 13 poz.123, 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 2011 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 2011 wyniosło :

- 34,52 w przeliczeniu na pełne etaty.
- średnia płaca
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wyniosła 3 275,55 zł
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych powiększona o honoraria i umowy zlecenia wyniosła 3 281,34 zł

W 2011 roku nie przeprowadzono podwyżkę płac.



### C. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

- a) roczny odpis wyniósł 39 950,03 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.

### E. Należności i zobowiązania krótkoterminowe.

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

1) Należności	w wysokości	2 831,15 zł
2) Zobowiązania	w wysokości	27 369,07 zł

Dokonano weryfikacji w/w pozycji w postaci potwierdzeń sald na dzień 31.12.2011 r. potwierdzenia sald należności do kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe nie wysłano należności od kontrahentów są uregulowane ( sald zerowych nie wysłano ).

Należność występująca na koncie 201-1 York M. Łucarz Wrocław w wysokości 7 765,50 zł jest objęta odpisem aktualizacyjnym w wysokości 7 765,50 zł i w bilansie nie występuje.

Salda są realne i w większości nie występują na dzień sporządzenia niniejszej informacji.

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

1) Należności	w wysokości	22 151,32 zł
Dotyczą VAT – u naliczonego i rozrachunków z tyt. VAT oraz podatku dochodowego za 2011 r.		
2) Zobowiązania	w wysokości	63 988,89 zł
Dotyczą:		
a) zaliczek na podatek dochodowy od płac pracowników		10 923,00 zł
c) składek na ubezpieczenie społeczne		53 065,89 zł

Salda są zgodne i realne.

#### 3. Należności i zobowiązania – Inne.

1) Należności	w wysokości	13 052,50 zł
---------------	-------------	--------------

Dotyczą:

- a) należność od Tamary Gołdyn ( konto 234-15) w wysokości 102 387,95 zł z następujących tytułów:
  - kwota należności głównej 47 651,37 zł
  - kwota naliczonych odsetek ustawowych 52 652,78 zł
  - kwota naliczonych kosztów opłaty za prowadzenie sprawy 1 783,80 zł na powyższe należności utworzony jest odpis z tytułu aktualizacji wartości należności ( konto 280-1,2,3) w wysokości 102 387,95 zł wobec powyższego w bilansie należność nie występuje.
- b) należność od pracownika kwota 30,00 zł
- c) należność od pracowników i emerytów z tytułu pożyczek mieszkaniowych w kwocie 13 022,50 zł. finansowanych ze środków ZFŚS.

2) Zobowiązania	w wysokości	1 652,34 zł
-----------------	-------------	-------------

Dotyczą:

- a) zobowiązania z tytułu otrzymanych kwot gwarancji należytego wykonania realizacji robót wpłacone przez kontrahenta 1 652,34 zł

3) Należności dochodzone na drodze sądowej	w wysokości	35 111,05 zł
--	-------------	--------------

Dotyczy:

Należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 35 111,05 zł ( konto 209-3029) Marta Sikorska Laurentius Opole - nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym Sygn. akt/ V GNc 5928/11 z dnia 12.12.2011 r. do którego dłużnik wniósł sprzeciw – procedura sądowa nie zakończona brak prawomocnego wyroku.



4. **Fundusze specjalne** – wykazano zobowiązania krótkoterminowe fundusze specjalne dotyczące Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- |   |              |
|---|--------------|
| 1) stan funduszu wynosi                                 | 18 874,28 zł |
| Jest uzgodniony ze stroną aktywów które wynoszą z tego: | 18 874,28 zł |
| a) środki w kasie            wysokość                   | 288,75 zł    |
| b) rachunek bankowy    wysokość                         | 5 563,03 zł  |
| c) należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych          | 13 022,50 zł |

**F. Informacja o zrealizowanych przychodach:**

**Przychody.**

1. Przychody z prowadzonej działalności **456 603,53 zł** w tym:
  - a) sprzedaż usług 408 977,21 zł
  - b) sprzedaż towarów handlowych i materiałów 47 626,32 zł
2. Dotacje z budżetu Województwa Opolskiego **2 072 000,00 zł**
3. Pozostałe przychody operacyjne **78 809,53 zł** w tym z tytułu:
  - a) nadwyżki inwentaryzacyjne – w środkach trwałych i zysk ze zbycia środków trwałych 40 526,82 zł
  - b) przychody przywrócenie wartości aktywom niefinansowym 5 888,63 zł
  - c) darowizny 5 362,00 zł
  - d) nagroda „Sybilla” 20 000,00 zł
  - e) dofinansowanie konferencji „50 - lecia MWO” przez SMnWP 5 000,00 zł
  - f) przychody z pozyskania złomu, drewna z wycinki 1 607,95 zł
  - g) przychody ze zwrotu kosztów przelewów, not obciążeniowych, nadwyżek 24,13 zł
4. Przychody finansowe z tytułu odsetek **13 881,98 zł**
5. **Razem przychody 2 621 295,04 zł**

**G. Informacja o poniesionych kosztach:**

**Koszty.**

1. Amortyzacja **349 319,45 zł**
2. Zużycie materiałów i energii **202 246,03 zł**
3. Usługi obce **377 172,94 zł**
4. Podatki i opłaty **36 857,26 zł** w tym:
  - a) opłaty z tytułu PFRON 27 254,00 zł
  - b) pozostałe opłaty sądowe, skarbowe i inne 6 618,70 zł
  - b) podatek VAT (od wydanych materiałów promocyjnych, biletów wstępu - bezpłatnego udostępniania wg decyzji Dyrektora) 2 984,56 zł
5. Wynagrodzenia **1 434 931,98 zł** w tym:
  - a) wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę 1 384 928,98 zł
  - b) wynagrodzenia z umów cywilno - prawnych 50 003,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **287 655,94 zł** w tym:
  - a) składki ZUS 236 917,81 zł
  - b) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 50 738,13 zł w tym:
    - odpis na ZFŚS 39 950,03 zł
    - wydatki na BHP pracowników 6 828,64 zł
    - wydatki na szkolenie pracowników 1 389,25 zł
    - wydatki związane z ochroną zdrowia pracowników 2 570,21 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe **44 887,21 zł** w tym:
  - a) podróże służbowe 8 309,80 zł
  - b) koszt reklam 8 814,35 zł 100,16
  - c) usługi bankowe 5 249,08 zł
  - d) koszty reprezentacji 1 273,36 zł
  - e) ubezpieczenia majątkowe 21 240,62 zł
8. Wartość sprzedanych towarów **39 036,84 zł**
9. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (należności głównej) **3 319,02 zł**
10. Inne koszty operacyjne **10 628,98 zł** w tym:
  - a) nagrody fundowane 10 218,74 zł
  - b) pozostałe koszty operacyjne – niedobory niezawinione 410,24 zł
11. Koszty finansowe **8 714,32 zł** w tym:
  - a) koszty finansowe – koszty odsetek 27,76 zł
  - b) pozostałe koszty finansowe - odpisy aktualizacyjne zmniejszające wartości (naliczonych odsetek) 8 686,56 zł
12. **Razem koszty 2 794 769,97 zł**



<b>H. Wynik finansowy - Strata brutto</b>	<b>173 474,93 zł</b>
<b>I. Podatek dochodowy .</b>	<b>5.178,00 zł</b>
<b>J. Wynik finansowy – Strata netto</b>	<b>178 652,93 zł</b>

**K . Informacje o majątku trwałym.**

1. Zestawienie danych o aktywach majątku trwałego za 2011 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 2011 r. przeprowadzono i rozliczono inwentaryzację w majątku trwałym ( bez grupy Muzealiów Działu I – Architektury Ludowej i Działu II - Kultury Materialnej i Folkloru której inwentaryzacja przypada na rok 2012 i spis planowany jest w okresie od VI do IX 2012 r. bez części muzealiów z ksiąg inwentarzowych wyroby rzemiosła artystycznego i sztuki ludowej – II F której inwentaryzacja przypada na IX 2014 rok )

**L. Informacje o Funduszach:**

1. Stan funduszy ( kapitału własnego) bilans otwarcia wynosi	<b>8 258 600,05 zł</b>
2. Zmniejszenia wynoszą	<b>1 647 872,62 zł</b>
w tym:	
a) wynik finansowy strata za 2010 r.	643 825,10 zł
b) zmniejszenie funduszu z tytułu korekty prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 004 047,52 zł
3. Stan funduszu na bilans zamknięcia wynosi	<b>6 610 727,43 zł</b>

**M. Rezerwy**

1. Nie utworzono rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne .
2. Nie utworzono rezerwy na poczet kosztów napraw wad podłóg ( sprawa biegnie od pisma MWO V-215/43/09 z 19.10.2009 r.) :
  - nie tworzono za rok 2009 ( informacja pisemna działu Administracyjno - Technicznego sprawa była w.toku postępowania)
  - nie tworzono za rok 2010 ( brak informacji o postępowaniu w sprawie od działu Administracyjno – Technicznego. Biegły księgowy badający sprawozdanie finansowe odstąpił od naliczenia rezerw ponieważ podłoga była objęta gwarancją wykonawcy i zabezpieczona kaucją gwarancyjną i polisą ubezpieczeniową).
  - nie tworzono za rok 2011 – informacja działu Administracyjno – Technicznego pismo MWO V-222-2-1-12 z 19.03.2012 r. postępowanie w przedmiotowej sprawie jest w toku.

Zakończenie gwarancji nastąpiło z dniem 31.07.2011 r. i zwrotu kaucji gwarancyjnej nastąpił dnia 31-08-2011 r. a polisa ubezpieczeniowa utraciła ważność jako zabezpieczenie pokrywające roszczenia z gwarancji.

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

1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów przypadających na 2012 r. w wysokości	<b>17 630,20 zł</b>
w tym:	
a) prenumeraty	2 640,60 zł
b) usługi symfopakiet Symfonia	3 058,98 zł
c) druk biletów wstępu	4 054,24 zł
d) polisy ubezpieczeniowe „ Warty”	7 876,38 zł



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

1	<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 621 295,04</b>
2	Korekta podatkowa przychodów	8 370,22
3	w tym:	
4	Naliczone odsetki od należności	8 370,22
5	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>2 612 924,82</b>
6	<b>Koszty ogółem</b>	<b>2 794 769,97</b>
7	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów (-)	2 462 658,99
8	w tym:	
9	Amortyzacja WNiP i środków trwałych – nie będących kup w tym: prawa wieczystego użytkowania gruntu	349 319,45
10	Odpis aktualizacyjny od należności netto	12 005,58
11	Darowizny	1 039,98
12	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	27 254,00
13	Koszty reprezentacji	1 039,98
14	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	2 072 000,00
15	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>332 110,98</b>
16	<b>Dochód</b>	<b>2 280 813,84</b>
17	Dochody ( przychody ) wolne i odliczenia od podstawy	2 253 559,84
18	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	0,00
19	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>27 254,00</b>
20	Kwota podatku wg obowiązującej stawki	5 178,00
21	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT - 8</b>	<b>5 178,00</b>
22	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat</b>	<b>-173 474,93</b>
23	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	5 178,00
24	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-178 652,93</b>

Główny Księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Andrzej Antczak

DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej  
mgr Jarosław Gąteza



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

Rachunek zysków i strat za 2011 rok

wersja porównawcza

	Treść	2010	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 473 505,63</b>	<b>2 528 603,53</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług)	259 823,99	✓ 408 977,21
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	32 319,58	✓ 47 626,32
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 153 004,00	✓ 2 072 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	28 358,06	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 134 923,39</b>	<b>✓ 2 772 107,65</b>
I	Amortyzacja	515 530,49	349 319,45
II	Zużycie materiałów i energii	291 095,95	202 246,03
III	Usługi obce	428 833,11	377 172,94
IV	Podatki i opłaty	30 606,12	36 857,26
V	Wynagrodzenia	1 496 410,15	1 434 931,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	297 894,75	287 655,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 223,65	44 887,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 329,17	39 036,84
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-661 417,76</b>	<b>-243 504,12</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 295,73</b>	<b>✓ 78 809,53</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		40 526,82
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	52 295,73	38 282,71
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>38 169,21</b>	<b>✓ 13 948,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 137,84	3 319,02
III	Inne koszty operacyjne	29 031,37	10 628,98
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-647 291,24</b>	<b>-178 642,59</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52 805,84</b>	<b>13 881,98</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	52 805,84	13 881,98
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>46 367,43</b>	<b>8 714,32</b>
I	Odsetki	10,24	27,76
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	46 356,70	8 686,56
IV	Inne	0,49	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-640 852,83</b>	<b>-173 474,93</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>2 396,73</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	2 396,73	
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-638 456,10</b>	<b>-173 474,93</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 369,00</b>	<b>5 178,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-643 825,10</b>	<b>-178 652,93</b>

Opole 28.03.2012 r.

Andrzej Antczak  
Sporządził  
Główny Księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Andrzej Antczak

Jarosław Gałęza  
Zatwierdził  
DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej  
mgr Jarosław Gałęza



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 AKTYWÓW - stan na 31 grudnia 2011**

Lp	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone poprzez potwierdzenia	Salda ustalone drogą weryfikacji	Umorzenia	Wartość netto
		9 054 424,73	0,00	316 489,43	3 327 376,19	6 043 537,97
1	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>					
	Prawo wieczystego użytkowania i grunty	660 396,69			337 655,72	322 740,97
	Budynki i budowle	6 874 748,24			1 749 811,23	5 124 937,01
	Urządzenia techniczne i maszyny	802 724,02			681 253,17	121 470,85
	Środki transportu	92 145,66			92 145,66	0,00
	Muzealia etnografia			154 016,29		154 016,29
	Muzealia architektura			6 940,56		6 940,56
	Muzealia pomoce wystawiennicze			17 973,39		17 973,39
	Muzealia zabytki sztuki			29 137,08		29 137,08
	Muzealia rekonstrukcje			66 542,11		66 542,11
	Muzealia wyroby rzemiosła artystycznego			41 880,00		41 880,00
	Zbiory biblioteczne	22 542,22			22 542,22	0,00
	Pozostałe środki trwałe	601 867,90			443 968,19	157 899,71
					47 357,77	0,00
2	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	47 357,77				
						159 505,36
3	<b>Środki trwałe w budowie</b>	159 505,36				
	<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>9 261 287,86</b>	<b>0,00</b>	<b>316 489,43</b>	<b>3 374 733,96</b>	<b>6 203 043,33</b>
4	<b>Majątek obrotowy</b>					
	Zapasy ogółem	42 426,05		43 505,53		85 931,58
	Materiały	42 426,05				42 426,05
	Towary			43 505,53		43 505,53
	Należności krótkoterminowe ogółem	0,00	0,00	73 146,02		73 146,02
	Należności z tyt. dostaw i usług			37 942,20		37 942,20
	Należności z tyt. podatków			22 151,32		22 151,32
	Inne należności			30,00		30,00
	Należności z tyt. pożyczek z fun. mieszkań			13 022,50		13 022,50
	Należności dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00
	Środki pieniężne	4 916,30	159 291,65			164 207,95
	Kasa główna	4 627,55				4 627,55
	Kasa zfs	288,75				288,75
	Rachunek bankowy podstawowy		153 728,62			153 728,62
	Rachunek bankowy dodatkowy		0,00			0,00
	Rachunek bankowy zfs		5 563,03			5 563,03
	Krótkoterwałe rozliczenia międzyokresowe			17 630,20		17 630,20
	<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>47 342,35</b>	<b>159 291,65</b>	<b>134 281,75</b>		<b>340 915,75</b>
	<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>	<b>9 308 630,21</b>	<b>159 291,65</b>	<b>450 771,18</b>	<b>3 374 733,96</b>	<b>6 543 959,08</b>

Andrzej Antczak  
 Sporządził Główny Księgowy  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 Opole 28.03.2012  
*Andrzej Antczak*

Jarosław Gałęza  
 Zatwierdził  
 DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*mgr Jarosław Gałęza*



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

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA	2 010	2 011
<b>A. AKTYWA TRWAŁE ( I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 486 141,19</b>	<b>6 203 043,33</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>7 486 141,19</b>	<b>6 203 043,33</b>
1. Środki trwałe	7 331 005,06	6 043 537,97
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 353 462,61	322 740,97
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 301 704,79	5 124 937,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	128 393,57	121 470,85
d) środki transportu	10 164,01	0,00
e) inne środki trwałe	537 280,08	474 389,14
2. Środki trwałe w budowie	155 136,13	159 505,36
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>274 174,00</b>	<b>340 915,75</b>
<b>I. Zapasy ( 1 do 5)</b>	67 283,90	85 931,58
1. Materiały	23 947,81	42 426,05
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	43 336,09	43 505,53
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe ( 1 do 2 )</b>	82 381,50	73 146,02
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)	82 381,50	73 146,02
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	15 913,97	2 831,15
- do 12 miesięcy	15 913,97	2 831,15
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51 759,81	22 151,32
c) inne	14 707,72	13 052,50
d) dochodzenie na drodze sądowej	0,00	35 111,05
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe ( 1 do 2)</b>	111 505,55	164 207,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	111 505,55	164 207,95
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	111 505,55	164 207,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 505,55	164 207,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	13 003,05	17 630,20
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 760 315,19</b>	<b>6 543 959,08</b>

<b>PASYWA</b>	<b>2 010</b>	<b>2 011</b>
<b>A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>7 614 774,95</b>	<b>6 432 074,50</b>
I. Kapitał ( fundusz) podstawowy	8 258 600,05	6 610 727,43
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	-643 825,10	-178 652,93
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ( I+II+III+IV)</b>	<b>145 540,24</b>	<b>111 884,58</b>
I. Rezerwy na zobowiązania ( 1 do 3)	5 588,55	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	5 588,55	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	5 588,55	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe ( 1 do 2)		
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>138 312,69</b>	<b>111 884,58</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 )	118 332,13	93 010,30
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	28 687,24	27 369,07
- do 12 miesięcy	28 687,24	27 369,07
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	86 720,77	63 988,89
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 924,12	1 652,34
3. Fundusze specjalne	19 980,56	18 874,28
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe ( 1 do 2 )</b>	<b>1 639,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 639,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 639,00	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 760 315,19</b>	<b>6 543 959,08</b>

Opole 28.03.2012 r.

Andrzej Antczak  
Sporządził  
Główny księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej  
*Andrzej Antczak*

Jarosław Gałęza  
Zatwierdził  
DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej  
*mgr Jarosław Gałęza*



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

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI PASYWÓW - stan na 31 grudnia 2011**

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>6 432 074,50</b>	<b>6 432 074,50</b>
	Kapitał (fundusz podstawowy)			6 610 727,43	6 610 727,43
	Wynik finansowy netto roku obrotowego			-178 652,93	-178 652,93
<b>2</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>111 884,58</b>	<b>111 884,58</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			27 369,07	27 369,07
	Zobowiązania z tyt. podatków i ubez.p.społ.			63 988,89	63 988,89
	Zobowiązania inne			1 652,34	1 652,34
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			18 874,28	18 874,28
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe			0,00	0,00
	<b>OGÓLEM PASYWA</b>		<b>0,00</b>	<b>6 543 959,08</b>	<b>6 543 959,08</b>

Antczak Andrzej  
 Spółdzielni Księgowej  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 Opole 28.03.2012 Andrzej Antczak

Galęza Jarosław  
 Zatwierdził  
 DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 mgr Jarosław Galęza



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

**Zestawienie danych o aktywach majątku trwałego za okres I - XII 2011 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	3 340 400,69	653 527,20	3 333 531,20	660 396,69
	b) umorzenie/amortyzacja	1 986 938,08	337 655,72	1 986 938,08	337 655,72
	c) wartość netto (a-b)	<b>1 353 462,61</b>			<b>322 740,97</b>
<b>2</b>	<b>Budynki i budowle</b>				
gr 1,2	a) wartość początkowa	6 177 147,25	704 270,15	6 669,16	6 874 748,24
	b) umorzenie/amortyzacja	875 442,46	875 035,69	666,92	1 749 811,23
	c) wartość netto (a-b)	<b>5 301 704,79</b>			<b>5 124 937,01</b>
<b>3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
gr	a) wartość początkowa	787 278,50	37 833,18	22 387,66	802 724,02
3,4,5,6	b) umorzenie/amortyzacja	658 884,93	44 755,90	22 387,66	681 253,17
	c) wartość netto (a-b)	<b>128 393,57</b>			<b>121 470,85</b>
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>				
gr 7	a) wartość początkowa	108 027,89		15 882,23	92 145,66
	b) umorzenie/amortyzacja	97 863,88		5 718,22	92 145,66
	c) wartość netto (a-b)	<b>10 164,01</b>			<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
gr 8	<b>Narzędzia, wyposażenie,</b>				
	a) wartość początkowa	593 008,14	18 225,12	9 365,36	601 867,90
	b) umorzenie/amortyzacja	356 591,38	96 467,13	9 090,32	443 968,19
	c) wartość netto (a-b)	<b>236 416,76</b>			<b>157 899,71</b>
	<b>Muzealia</b>				
	a) wartość początkowa	300 863,32	15 626,11	0,00	316 489,43
	<b>Zbiory biblioteczne</b>				
	a) wartość początkowa	18 268,44	4 358,84	85,06	22 542,22
	b) umorzenie/amortyzacja	18 268,44	4 358,84	85,06	22 542,22
	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	55 093,30	0,00	7 735,53	47 357,77
	b) umorzenie/amortyzacja	55 093,30	0,00	7 735,53	47 357,77
	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	155 136,13	4 369,23	0,00	159 505,36
<b>8</b>	<b>OGÓLEM AKTYWA TRWAŁE</b>				
	a) wartość początkowa	11 535 223,66	1 438 209,83	3 395 656,20	9 577 777,29
	b) umorzenie/amortyzacja	4 049 082,47	1 358 273,28	2 032 621,79	3 374 733,96
	c) wartość netto	<b>7 486 141,19</b>			<b>6 203 043,33</b>

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

28.03.2012 r.

Jarosław Gałęza  
 Zatwierdził

DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*mgr Jarosław Gałęza*