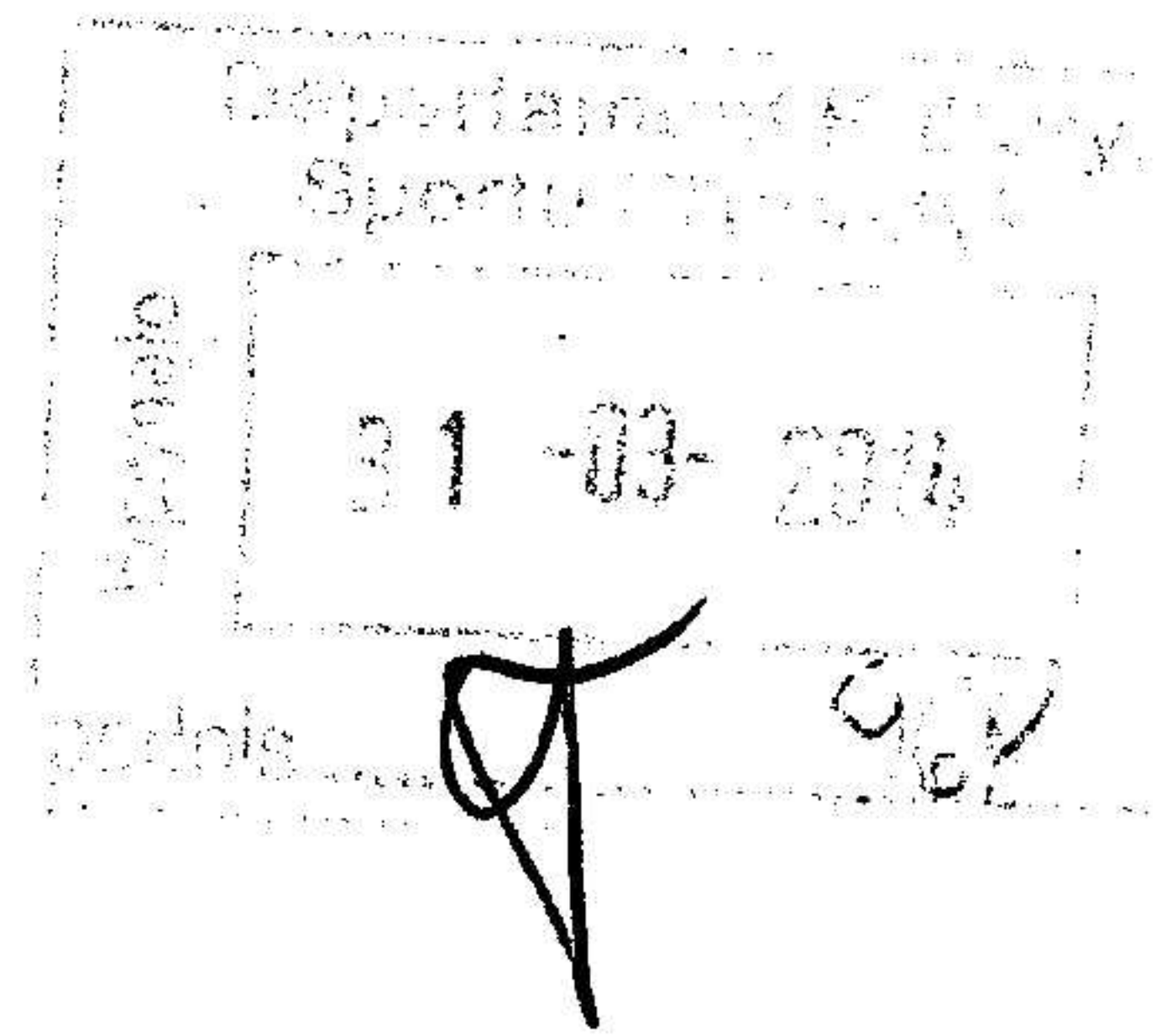


Muzeum Śląska Opolskiego  
 ul. Św. Wojciecha 13  
 45-023 Opole  
 NIP: 784-25-27-429 REGON: 000277049



**BILANS ZAMKNIĘCIA NA DZIEŃ 31.12.2013 ROK**

| NR KONTA | KONTO  | SAL DO               |                      |
|----------|--|----------------------|----------------------|
|          |  | WN                   | MA                   |
| 011      | Środki trwałe                                    | 36 048 780,00        |                      |
| 013      | Niskocenne środki trwałe w 100% umarżane         | 991 301,21           |                      |
| 014      | Zbiory biblioteczne                              | 150 296,74           |                      |
| 020      | Wartości niematerialne i prawne                  | 53 707,72            |                      |
| 060      | Umorzenie wartości niemater.i prawnych           |                      | 45 999,34            |
| 071      | Umorzenie środków trwałych                       |                      | 7 012 174,27         |
| 073      | Umorzenie środków trwałych 100%                  |                      | 991 301,21           |
| 074      | Umorzenie zbiorów bibliotecznych                 |                      | 150 296,74           |
| 080      | Środki trwałe w budowie                          | 233 422,16           |                      |
| 101      | Kasa   | 1 862,75             |                      |
| 131      | Rachunek bieżący                                 | 250,00               |                      |
| 136      | Lokaty - lokata overnight                        | 181 171,66           |                      |
| 137      | Kredyty i pożyczki bankowe                       |                      | 124 010,15           |
| 201      | Rozrachunki z odbiorcami                         | 12 135,77            |                      |
| 202      | Rozrachunki z dostawcami                         | 296,76               | 52 445,44            |
| 207      | Należności zasądzone wyrokami                    | 1 447,79             |                      |
| 220      | Rozrachunki z tyt.podatków i ZUS                 | 24 253,00            |                      |
| 221      | Podatek VAT naliczony                            | 8 537,55             |                      |
| 222      | Podatek VAT należny                              |                      | 161,36               |
| 234      | Pozostałe rozrachunki z pracownikami             | 16,84                |                      |
| 242      | Roszczenia sporne                                | 248 636,00           |                      |
| 249      | Pozostałe rozrachunki                            | 251 837,04           |                      |
| 280      | Odpisy aktualizacyjne                            |                      | 501 920,83           |
| 300      | Rozliczenie zakupu                               | 1 671,00             | 7 089,77             |
| 310      | Materiały w magazynie                            | 684,94               |                      |
| 333      | Towary   | 3 035,49             |                      |
| 640      | Rozliczenia międzyokresowe kosztów               | 23 884,77            |                      |
| 800      | Fundusz instytucji kultury                       |                      | 30 399 110,44        |
| 840      | Rezerwy i przychody przyszłych okresów           |                      | 190 945,21           |
| 860/1    | Wynik finansowy                                  |                      | -1 238 223,47        |
|          | <b>RAZEM DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA</b>              | <b>38 237 229,19</b> | <b>38 237 231,29</b> |
| 135      | Rachunek bankowy środków ZFŚS                    | 9 087,87             |                      |
| 234/1    | Pozostałe rozrach.z pracownikami/pożyczki z ZFŚS | 51 824,00            |                      |
| 850      | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych           |                      | 60 909,77            |
|          | <b>RAZEM ZFŚS</b>                                | <b>60 911,87</b>     | <b>60 909,77</b>     |
|          | <b>OGÓŁEM B.Z.</b>                               | <b>38 298 141,06</b> | <b>38 298 141,06</b> |
|          | <b>SUMA BILANSOWA</b>                            | <b>29 596 448,67</b> |                      |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Muzeum Śląska Opolskiego  
 w Opolu  
*Violetta Kamińska*  
 Violetta Kamińska

**DYREKTOR**  
 Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu  
*Urszula Zajączkowska*  
 Urszula Zajączkowska



Muzeum Śląska Opolskiego  
 ul. Św. Wojciecha 13  
 45-023 Opole  
 NIP: 754-25-27-429 REGON: 000277049

**BILANS**  
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

31-12-2013  
 podpis

| AKTYWA   |  | Stan na 31.12.2012   | Stan na 31.12.2013   |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A</b> | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>  | <b>30 175 956,45</b> | <b>29 277 736,27</b> |
| I        | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)                              | 16 958,34            | 7 708,38             |
| 3.       | Inne wartości niematerialne i prawne   | 16 958,34            | 7 708,38             |
| 4.       | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                      |                      |
| II       | Rzeczowe aktywa trwałe   | 30 158 998,11        | 29 270 027,89        |
| 1.       | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)   | 30 117 428,14        | 29 036 605,73        |
| a)       | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 75 023,50            | 70 743,94            |
| b)       | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 27 642 214,70        | 26 832 834,74        |
| c)       | urządzenia techniczne i maszyny  | 188 864,42           | 161 640,46           |
| d)       | środki transportu  | 43 350,26            | 19 704,50            |
| e)       | inne środki trwałe   | 2 167 975,26         | 1 951 682,09         |
| 2.       | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)   | 41 569,97            | 233 422,16           |
| 3.       | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                      |                      |
| V.       | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.       | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                    |                      |                      |
| 2.       | Inne rozliczenia międzyokresowe  |                      |                      |
| <b>B</b> | <b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>  | <b>430 741,78</b>    | <b>318 712,40</b>    |
| I        | Zapasy   | 5 033,07             | 5 688,19             |
| 1.       | Materiały  | 4 963,07             | 2 355,94             |
| 2.       | Półprodukty i produkty w toku  |                      |                      |
| 3.       | Produkty gotowe  |                      |                      |
| 4.       | Towary   |                      | 3 035,49             |
| 5.       | Zaliczki na poczet dostaw  | 70,00                | 296,76               |
| II       | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)   | 170 859,25           | 96 767,16            |
| 2.       | Należności od pozostałych jednostek  | 170 859,25           | 96 767,16            |
| a)       | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 23 803,50            | 12 135,77            |
| b)       | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54 197,91            | 32 790,55            |
| c)       | inne   | 92 857,84            | 51 840,84            |
| d)       | Dochodzone na drodze sądowej   |                      |                      |
| III      | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)                                      | 214 549,54           | 192 372,28           |
| 1.       | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 214 549,54           | 192 372,28           |
| b)       | w pozostałych jednostkach  |                      |                      |
| *        | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                      |                      |
| c)       | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 214 549,54           | 192 372,28           |
| *        | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 214 549,54           | 192 372,28           |
| *        | inne środki pieniężne  |                      |                      |
| *        | inne aktywa pieniężne  |                      |                      |
| 2.       | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                      |                      |
| IV       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 40 299,92            | 23 884,77            |
|          | <b>Suma aktywów</b>  | <b>30 606 698,23</b> | <b>29 596 448,67</b> |

| PASYWA   |  | Stan na 31.12.2012   | Stan na 31.12.2013   |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>30 342 585,44</b> | <b>29 160 886,97</b> |
| I        | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 31 618 149,38        | 30 399 110,44        |
| V        | Kapitał z aktualizacji wyceny  |                      |                      |
| VI       | Pozostałe Kapitały rezerwowe   |                      |                      |
| VII      | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -42 795,00           | 0,00                 |
| VIII     | Zysk (strata) netto  | -1 232 968,94        | -1 238 223,47        |
| <b>B</b> | <b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b> | <b>264 312,79</b>    | <b>435 561,70</b>    |
| I        | Rezerwy na zobowiązania  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.       | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)   |                      |                      |
| 2.       | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  |                      |                      |
| *        | długoterminowe   |                      |                      |
| *        | krótkoterminowe  |                      |                      |
| 3.       | Pozostałe rezerwy  |                      |                      |
| *        | długoterminowe   |                      |                      |
| *        | krótkoterminowe  |                      |                      |
| II       | Zobowiązania długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.       | wobec pozostałych jednostek  | 0,00                 | 0,00                 |
| a)       | kredyty i pożyczki   |                      |                      |
| b)       | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                      |                      |
| c)       | inne zobowiązania finansowe  |                      |                      |
| d)       | inne   |                      |                      |
| III      | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)  | 264 312,79           | 246 039,26           |
| 2.       | Wobec pozostałych jednostek  | 168 806,88           | 185 129,49           |
| a)       | kredyty i pożyczki   | 93 008,80            | 124 010,15           |
| c)       | inne zobowiązania finansowe  |                      |                      |
| d)       | zobowiązania z tytułu dostaw:  | 70 485,07            | 59 535,21            |
| *        | do 12 miesięcy   | 70 485,07            | 59 535,21            |
| *        | powyżej 12 miesięcy  |                      |                      |
| e)       | zaliczki otrzymane na dostawy  | 0,00                 | 1 422,77             |
| f)       | zobowiązania wekslowe  |                      |                      |
| g)       | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 1,72                 | 161,36               |
| h)       | z tytułu wynagrodzeń   |                      |                      |
| i)       | inne   | 5 311,29             | 0,00                 |
| 3.       | Fundusze specjalne   | 95 505,91            | 60 909,77            |
| IV       | Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 189 522,44           |
| 2.       | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)  | 0,00                 | 189 522,44           |
| *        | długoterminowe   |                      | 189 522,44           |
| *        | krótkoterminowe  |                      |                      |
|          | <b>Suma pasywów</b>  | <b>30 606 698,23</b> | <b>29 596 448,67</b> |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Muzeum Śląska Opolskiego  
 w Opolu  
*Violetta Kamińska*  
 Violetta Kamińska

Sporządził / data 27.03.2014 r.

**DYREKTOR**  
 Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

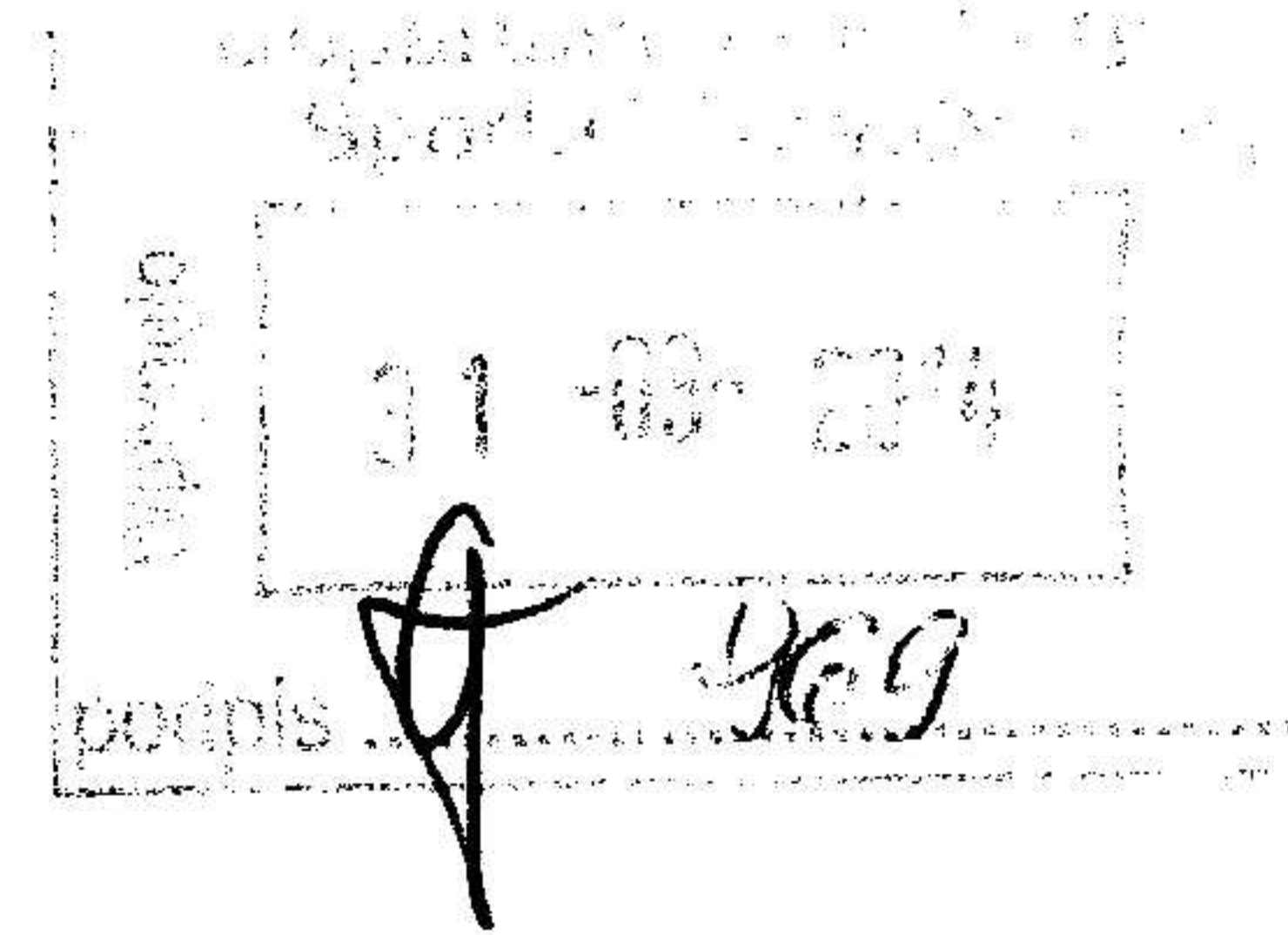
*Urszula Zajączkowska*  
 Urszula Zajączkowska

Zawierdził / data 27.03.2014 r.



Muzeum Śląska Opolskiego  
 ul. Św. Wojciecha 13  
 45-023 Opole  
 NIP: 754-26-27-829 REGON: 000277049

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)



sporządzony na dzień 31.12.2013r.  
 (wariant porównawczy)

| Treść     |  | Kwota za               |                      |                      |
|-----------|--|------------------------|----------------------|----------------------|
|           |  | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |                      |
|           |  | 2                      | 3                    |                      |
| <b>A.</b> | <b>PRZYCHODY NETTO ZA SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI</b>                                 | <b>1</b>               | <b>3 591 697,42</b>  | <b>3 061 683,16</b>  |
| I.        | Przychody netto za sprzedaż produktów  | 2                      | 83 697,42            | 80 623,16            |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 3                      |                      |                      |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 4                      |                      |                      |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 5                      |                      |                      |
| V.        | Dotacje organizatora na działalność bieżącą  | 6                      | 3 508 000,00         | 2 981 060,00         |
| VI.       | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                                | 7                      |                      |                      |
| <b>B.</b> | <b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>   | <b>8</b>               | <b>5 113 137,03</b>  | <b>4 453 148,77</b>  |
| I.        | Amortyzacja  | 9                      | 1 210 654,93         | 1 169 753,40         |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 10                     | 535 046,41           | 450 285,22           |
| III.      | Usługi obce  | 11                     | 485 350,93           | 332 844,47           |
| IV.       | Podatki i opłaty   | 12                     | 7 999,26             | 7 650,12             |
| V.        | Wynagrodzenia  | 13                     | 2 324 378,94         | 2 022 760,99         |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14                     | 501 128,80           | 434 013,07           |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 15                     | 48 577,76            | 35 841,50            |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16                     |                      |                      |
| <b>C.</b> | <b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>  | <b>17</b>              | <b>-1 521 439,61</b> | <b>-1 391 465,61</b> |
| <b>D.</b> | <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>  | <b>18</b>              | <b>288 280,53</b>    | <b>157 907,63</b>    |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 19                     |                      |                      |
| II.       | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                                  | 20                     |                      |                      |
| III.      | Inne przychody operacyjne  | 21                     | 288 280,53           | 157 907,63           |
| <b>E.</b> | <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>   | <b>22</b>              | <b>7 382,13</b>      | <b>7 605,51</b>      |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 23                     |                      |                      |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 24                     |                      |                      |
| III.      | Inne koszty operacyjne   | 25                     | 7 382,13             | 7 605,51             |
| <b>F.</b> | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>                                | <b>26</b>              | <b>-1 240 541,21</b> | <b>-1 241 163,49</b> |
| <b>G.</b> | <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>   | <b>27</b>              | <b>7 599,88</b>      | <b>3 064,73</b>      |
| II.       | Odsetki  | 28                     | 7 589,88             | 3 064,73             |
| III.      | Zysk ze zbycia aktywów trwałych  | 29                     |                      |                      |
| V.        | Inne   | 30                     | 10,00                | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>KOSZTY FINANSOWE</b>  | <b>31</b>              | <b>27,61</b>         | <b>124,71</b>        |
| I.        | Odsetki  | 32                     | 27,00                | 0,67                 |
| IV.       | Inne   | 33                     | 0,61                 | 124,04               |
| <b>I.</b> | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>                               | <b>34</b>              | <b>-1 232 968,94</b> | <b>-1 238 223,47</b> |
| <b>J.</b> | <b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I- J.II)</b>  | <b>35</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I.        | Zyski nadzwyczajne   | 36                     |                      |                      |
| II.       | Straty nadzwyczajne  | 37                     |                      |                      |
| <b>K.</b> | <b>ZYSK(STRATA) BRUTTO (I+/-J)</b>   | <b>38</b>              | <b>-1 232 968,94</b> | <b>-1 238 223,47</b> |
| <b>L.</b> | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>   | <b>39</b>              |                      |                      |
| <b>M.</b> | <b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>                   | <b>40</b>              |                      |                      |
| <b>N.</b> | <b>ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>   | <b>41</b>              | <b>-1 232 968,94</b> | <b>-1 238 223,47</b> |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Muzeum Śląska Opolskiego  
 w Opolu

*Violetta Kamińska*  
 Violetta Kamińska

27.03.2014r.

sporządził / data

**DYREKTOR**  
 Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

*Urszula Zajaczkowska*  
 Urszula Zajaczkowska

27.03.2014r.

zatwierdził / data



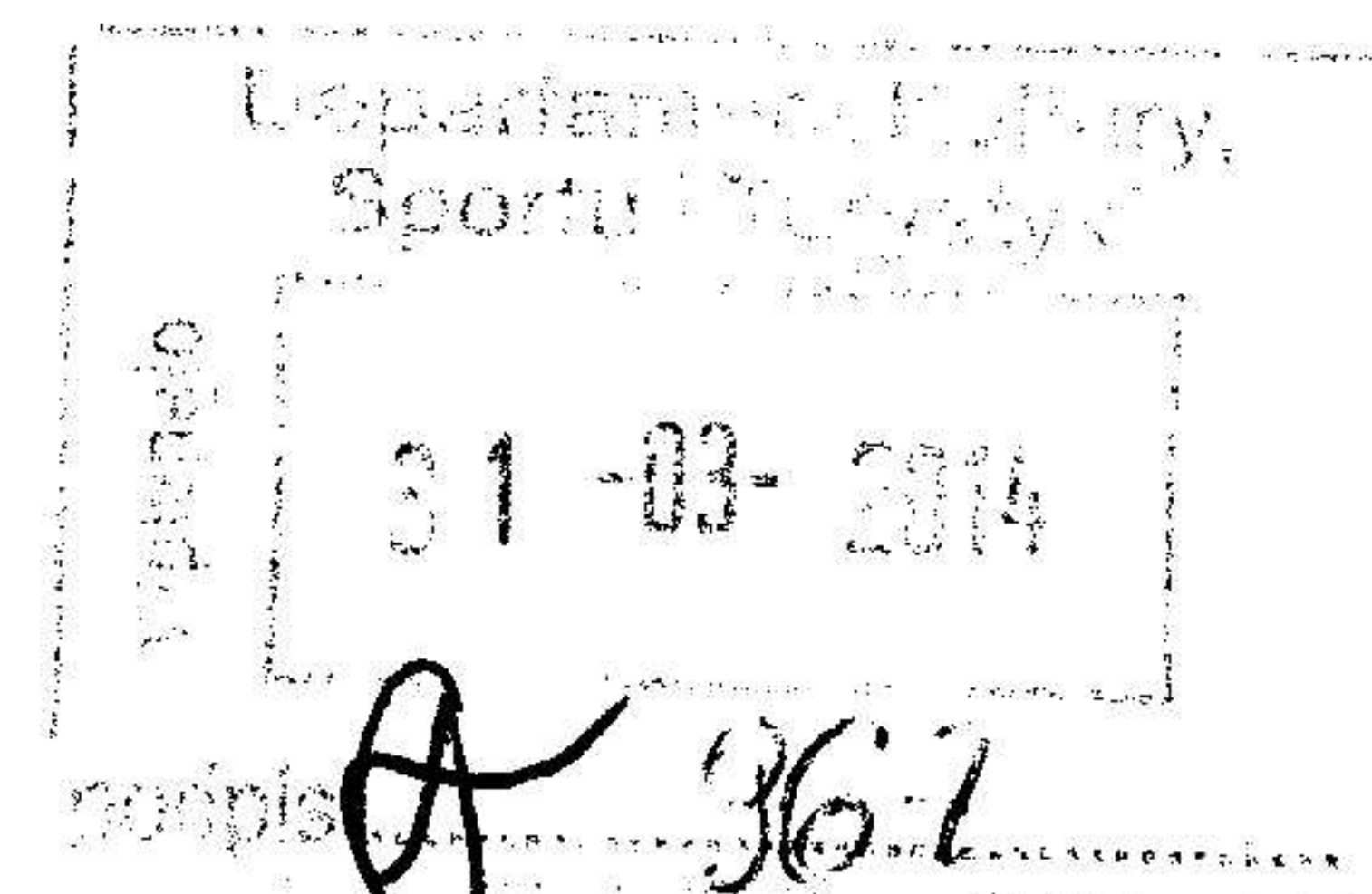
# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**Muzeum Śląska Opolskiego**

(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2013 – 31.12.2013 r.**



## **1. Dane identyfikacyjne jednostki;**

**Nazwa i siedziba:** Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu  
ul. Św. Wojciecha 13 45-023 Opole

**Przedmiot działalności:** celem Muzeum jest działalność określona w art.1 ust.1 ustawy o muzeach określona szczegółowo w statucie Muzeum

- Urząd Skarbowy: I Urząd Skarbowy w Opolu
- Numer NIP 754-25-27-629
- Rejestracja i forma prawna: muzeum wpisane jest do Rejestru Wojewódzkich Samorządowych Instytucji Kultury pod nr 5/2000
- muzeum prowadzi działalność wg PKD 2007 9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW
- Nr REGON 000277049 zaświadczenie z dnia 22.04.2009r.

## **2. Czas trwania działalności muzeum jest nieograniczony.**

**3. Okres objęty sprawozdaniem:** za rok obrotowy 2013 pokrywający się z rokiem kalendarzowym

**4. W skład muzeum nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

**5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności:** sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na poważne zagrożenie kontynuacji działalności

**6. W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca łączenie jednostek ani zmiana formy prawnej.**

## **7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

**7a.** Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie w Opolu przy ul. Św. Wojciecha 13

**7b.** Okresem obrachunkowym jest rok obrachunkowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący 31 grudnia. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

**7c.** Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota (aktualnie 3.500,00 zł) od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych nisko cennych (wyposażenie, pomoce wystawiennicze), muzeum zalicza do wartości niematerialnych i prawnych aktywa o wartości powyżej 500,00zł wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 500,00 zł do 3.500.00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji pod datą nabycia,



- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- materiały wycenia się według cen nabycia,

- należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość,

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,

- środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,

- fundusze wycenia się wg wartości nominalnej,

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**7d.** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania do końca miesiąca w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe nisko cenne oraz zbiory biblioteczne umarżane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Muzealia zaliczone do środków trwałych nie podlegają umorzeniu.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową wg stawek procentowych określonych w wykazie do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzanych do ewidencji

**7e.** Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego programu Finansowo-Księgowego i Płac autorstwa Firmy INFRA w Opolu. Posiadana dokumentacja użytkownika jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości. Zakładowy Plan Kont zawiera wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisuje przyjęte przez muzeum zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania tych kont z kontami księgi głównej.

**7f.** Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Muzeum Śląska Opolskiego  
w Opolu

*Violetta Kamińska*  
Violetta Kamińska

.....  
(imię, nazwisko oraz podpis sporządzającego)

**DYREKTOR**  
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

*Urszula Zajczkowska*  
Urszula Zajczkowska

.....  
(imię, nazwisko oraz podpis kierownika jednostki)

Opole dnia 27.03.2014r.

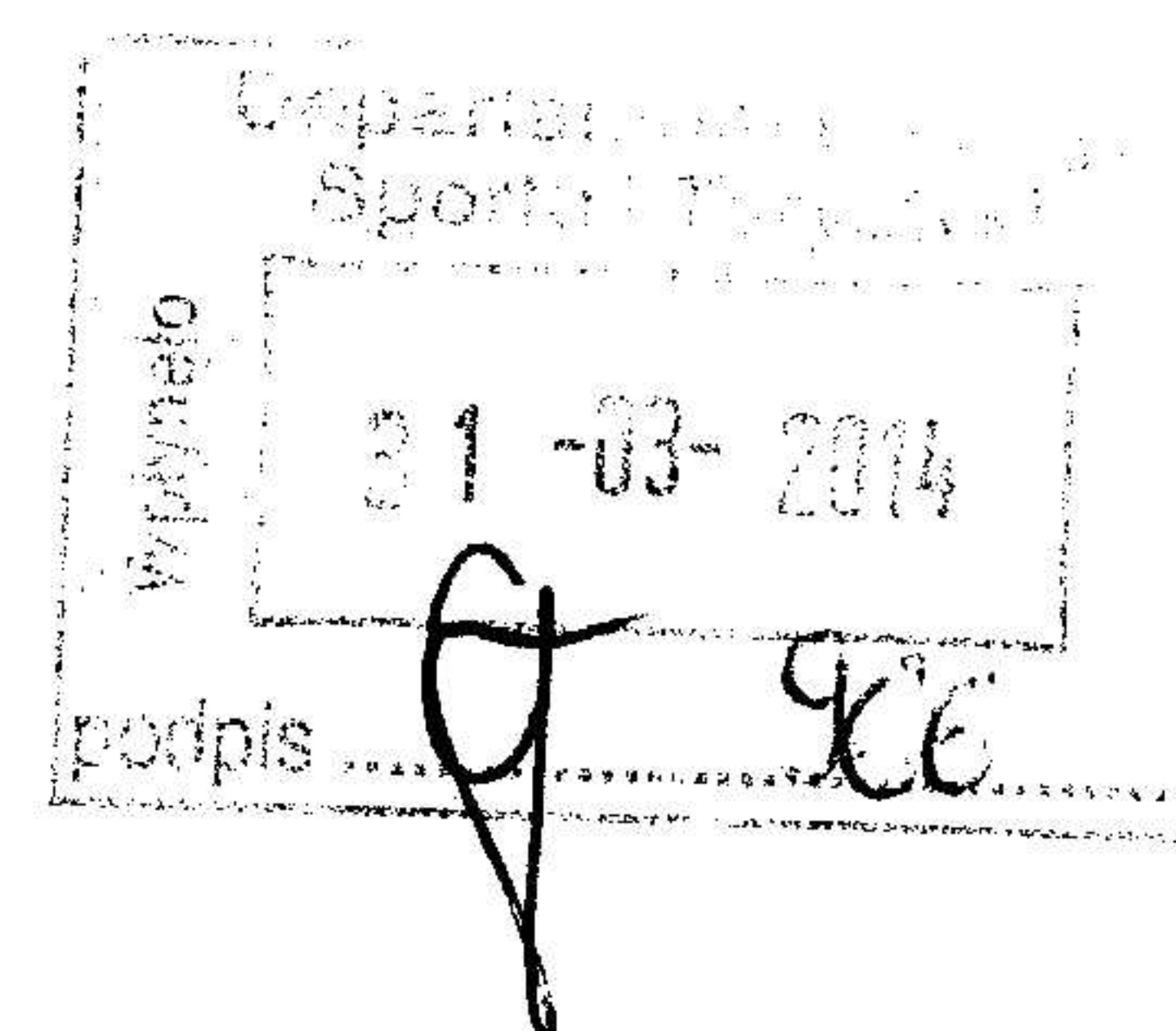
pieczęć



**INFORMACJA DODATKOWA**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**Muzeum Śląska Opolskiego**  
(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2013 – 31.12.2013 r.**



**I. Objaśnienia do bilansu.**

**1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:**

**1.1. Środki trwałe.**

| L.p. | Wyszczególnienie           | Stan na początek roku | Przychody | Zwiększ. wartości | Rozchody | w tym likwid. | Stan na koniec roku |
|------|----------------------------|-----------------------|-----------|-------------------|----------|---------------|---------------------|
| 1.   | Grunty własne              | 122.098,00            |           |                   |          |               | 122.098,00          |
| 2.   | Budynki i budowle          | 32.012.496,70         |           |                   |          |               | 32.012.496,70       |
|      | W tym mieszkalne           |                       |           |                   |          |               |                     |
| 3.   | Maszyny i urządzenia       | 347.124,61            |           |                   |          |               | 347.124,61          |
| 4.   | Środki transportu          | 148.728,50            |           |                   |          |               | 148.728,50          |
| 5.   | Pozostałe środki trwałe    | 4.469.042,06          | 90.894,98 |                   | 6,90     |               | 4.559.930,14        |
| 6.   | Razem własne środki trwałe | 37.099.489,87         | 90.894,98 |                   | 6,90     |               | 37.190.377,95       |

**1.2 Umorzenie środków trwałych:**

| L.p. | Rodzaj środków trwałych | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 1.   | Grunty własne           | 47.074,50                        | 4.279,56     |              | 51.354,06                      |
| 2.   | Budynki i budowle       | 4.370.282,00                     | 809.379,96   |              | 5.179.661,96                   |
|      | w tym: mieszkalne       |                                  |              |              |                                |
| 3.   | Maszyny i urządzenia    | 158.260,19                       | 27.223,96    |              | 185.484,15                     |
| 4.   | Środki transportu       | 105.378,24                       | 23.645,76    |              | 129.024,00                     |
| 5.   | Pozostałe środki trwałe | 2.301.066,80                     | 307.188,15   |              | 2.608.248,05                   |
| 6.   | Razem umorzenie         | 5.734.173,32                     | 1.171.717,39 |              | 8.153.772,22                   |

\*w wartości brutto pozostałych środków trwałych oraz w umorzeniu pozostałych środków trwałych ujęto nisko cenne środki trwałe amortyzowane jednorazowo 100%



### 1.3 Wartości niematerialne i prawne:

| Rodzaj                               | Wartość początkowa    |             |              |                     | Umorzenie             |             |              |                     |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
|                                      | Stan na początku roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Stan na początku roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| inne wartości niematerialne i prawne | 53.707,72             | 0,00        | 0,00         | 53.707,72           | 36.749,38             | 9.249,96    |              | 45.999,34           |
| Razem:                               | 53.707,72             | 0,00        | 0,00         | 53.707,72           | 36.749,38             | 9.249,96    |              | 45.999,34           |

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

|                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                   |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (ha) | 1,0397                           |                     |              | 1,0397                         |
| Wartość           | 570.600,00                       |                     |              | 570.600,00                     |

### 3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

|              | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|              |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| najem lokali | 105.844,03                       | -                   | 1.480,83     | 104.363,20                     |

### 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli; *nie wystąpiły*

### 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

|         | Stan na początek okresu | Zwiększenia: |         |           | Zmniejszenia:  |      | Stan na koniec okresu |
|---------|-------------------------|--------------|---------|-----------|----------------|------|-----------------------|
|         |                         | z zysku      | dotacje | inne      | pokrycie strat | inne |                       |
| FI<br>K | 31.618.149,38           |              |         | 56.725,00 | 1.275.763,94   |      | 30.399.110,44         |

Objaśnienia dotyczące „innych” źródeł zwiększeń i zmniejszeń funduszu:  
FIK – zwiększenie o 56.725,00 – dary muzealiów



6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych i pozostałych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; *nie wystąpiły*

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

7a. . strata netto za rok obrotowy w kwocie : 1.238.223,47 - pokrycie z funduszu podstawowego (FIK)

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;  
*nie wystąpiły*

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego;

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące należności  |             |               |                           |  | Należności brutto na koniec roku obrotowego |
|------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------------------|--|---|
|                  | Stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5) |   |
| 1                | 2                                | 3           | 4             | 5                         | 6  | 7   |
| B.II             | 497.389,07                       | 10.571,87   |               | 6.040,11                  | 501.920,83                               | 598.984,75                                  |
|                  |                                  |             |               |                           |  |   |

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

*nie dotyczy*

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

| Treść (rodzaj kosztów)              | Stan na:                       |                               |
|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                                     | Pierwszy dzień roku obrotowego | Ostatni dzień roku obrotowego |
| Czynne rozliczenia w tym:           | 40.299,92                      | 23.884,77                     |
| -ubezpieczenia                      | 27.300,25                      | 16.227,61                     |
| Bierna rozliczenia w tym:           | 0                              | 0                             |
| -krótkoterminowe                    | 0                              | 0                             |
| -długoterminowe                     | 0                              | 0                             |
| Przychody przyszłych okresów w tym: | 0                              | 0                             |
| -krótkoterminowe                    | 0                              | 0                             |
| -długoterminowe                     | 0                              | 189.522,44                    |



12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju); *nie wystąpiły*

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

*nie wystąpiły*

## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;

| Przychody ze sprzedaży netto<br>(bez VAT) | z tego:          |                     |
|---|------------------|---------------------|
|   | sprzedaż krajowa | sprzedaż na eksport |
| 1) produktów                              |                  |                     |
| 2) usług                                  | 80.623,16        |                     |
| 3) towarów                                |                  |                     |
| 4) dotacje                                | 2.981.060,00     |                     |
| RAZEM                                     | 3.061.683,16     |                     |

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych; *nie dotyczy*

1b. Zmiana stanu produktów; *nie dotyczy*

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; *nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; *nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*



**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;**

| Rodzaj danych  | Kwota zł.      |
|--|----------------|
| 1. Zysk brutto(+)/ starta brutto(-)                          | - 1.238.223,47 |
| 2. Różnica z tytułu odsetek                                  |                |
| 3. Różnice kursowe   |                |
| 4. Różnice z tytułu rezerw                                   |                |
| 5. Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzysk. przychodu* | +1.100.386,66  |
| 6. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych         | -7.062,69      |
| 7. Przychody nie opodatkowane nie zaliczane do księgowych    | + 786,21       |
| 8. Straty z ubiegłych lat                                    |                |
| 9. Ulgi z tytułu inwestycji                                  |                |
| 10. Inne- dochód przeznaczony na cele statutowe              |                |
| 11. Podstawa opodatkowania/strata                            | - 144.113,29   |
| 12. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie                |                |

\* reprezentacja, amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji majątkowych,

**6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;**

*nie dotyczy*

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;**

*nie dotyczy*

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale;**

| Nakłady na   | Poniesione w roku obrotowym | Planowane na następny rok |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| 1. wartości niematerialne i prawne                   | 0,00                        | 18.776,00                 |
| 2. środki trwałe                                     | 24.898,90                   | 55.872,00                 |
| - w tym służące ochronie środowiska                  | 0,00                        | 0,00                      |
| 3. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego | 191.852,19                  | 0,00                      |
| - w tym służące ochronie środowiska                  | 0,00                        | 0,00                      |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                   | 0,00                        | 0,00                      |

**9,10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;**

*nie wystąpiły*

**II A. Objasnienia kursów przyjętych do wyceny;**

*nie dotyczy*

**II B. Objasnienia do instrumentów finansowych;**

*nie dotyczy*

**III. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych;**



**IV. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych;**

*nie dotyczy*

**V. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń;**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;**

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;**

*nie wystąpiły*

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

*nie wystąpiły*

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

*nie wystąpiły*

| Rodzaj sprawozdania | Pozycja | Dane ze sprawozdania | Kwota korekty (+,-) | Kwota porównywalna |
|---------------------|---------|----------------------|---------------------|--------------------|
|                     |         |                      |                     |                    |
|                     |         |                      |                     |                    |

**VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej;**

*nie dotyczy*

**VII. Informacje o połączeniu spółek;**

*nie dotyczy*

**VIII. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności;**

*nie wystąpiły*



**IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki;**

**1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty**

| Wyszczególnienie   | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Z tego: |           | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim |
|--|--|---------|-----------|---|
|  |  | kobiety | mężczyźni |   |
| Ogółem zatrudnienie  | 54,77  | 31,98   | 22,79     | 61,96   |
| z tego:  |  |         |           |   |
| - pracownicy ogółem  | 54,77  | 31,98   | 22,79     | 61,96   |
| - pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotn.)         | 27,94  | 19,19   | 8,75      | 28,25   |
| - pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotn.)            | 26,83  | 12,79   | 14,04     | 33,71   |
| - osoby wykonujące pracę nadkładczą                        |  |         |           |   |
| - uczniowie  |  |         |           |   |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych | 0,00   | 0,00    | 0,00      | 0,00  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Muzeum Śląska Opolskiego  
w Opolu

*Violetta Kamińska*  
Violetta Kamińska

.....  
(imię, nazwisko oraz podpis sporządzającego)

**DYREKTOR**  
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

*Urszula Zajączkowska*  
Urszula Zajączkowska

.....  
(imię, nazwisko oraz podpis kierownika jednostki)

Opole dnia 27.03.2014 r.

07



## Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2013 rok

| Miesiąc   | Zatrudnienie ogółem w przelicz. na pełne etaty | Pracownicy umysłowi |               |               | Pracown. na stan. robotn. |                 |               | Urlop wychowawczy i bezpłatny |
|---|--|---------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------------|---------------|-------------------------------|
|   |  | Ogółem              | Kobiety       | Mężczyźni     | Ogółem                    | Kobiety         | Mężczyźni     |                               |
| Styczeń   | 61,75  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 33,00                     | 14,00           | 19,00         | 0,00                          |
| Luty  | 59,75  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 31,00                     | 14,00           | 17,00         | 0,00                          |
| Marzec  | 57,75  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 29,00                     | 14,00           | 15,00         | 0,00                          |
| Kwiecień  | 54,75  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 26,00                     | 12,50           | 13,50         | 0,00                          |
| Maj   | 54,25  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Czerwiec  | 54,25  | 28,75               | 19,50         | 9,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Lipiec  | 53,25  | 27,75               | 19,50         | 8,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Sierpień  | 53,25  | 27,75               | 19,50         | 8,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Wrzesień  | 53,25  | 27,75               | 19,50         | 8,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Październik   | 52,25  | 26,75               | 18,50         | 8,25          | 25,50                     | 12,50           | 13,00         | 0,00                          |
| Listopad  | 52,00  | 27,00               | 18,75         | 8,25          | 25,00                     | 12,00           | 13,00         | 0,00                          |
| Grudzień  | 50,75  | 25,75               | 17,50         | 8,25          | 25,00                     | 12,00           | 13,00         | 0,00                          |
|   | <b>657,25</b>                                  | <b>335,25</b>       | <b>230,25</b> | <b>105,00</b> | <b>322,00</b>             | <b>153,50</b>   | <b>168,50</b> | <b>0,00</b>                   |
| <b>Średnioroczne zatrudnienie ogółem</b>                            |  |                     |               |               | $657,25 : 12 =$           |                 | <b>54,77</b>  |                               |
| <b>Średnioroczne zatrudnienie pracowników umysłowych</b>            |  |                     |               |               | $335,25 : 12 =$           |                 | <b>27,94</b>  |                               |
|   |  |                     |               | w tym:        | kobiet                    | $230,25 : 12 =$ | <b>19,19</b>  |                               |
|   |  |                     |               |               | mężczyzn                  | $105,00 : 12 =$ | <b>8,75</b>   |                               |
| <b>Średnioroczne zatrudnienie pracowników na stan. robotniczych</b> |  |                     |               |               | $322,00 : 12 =$           |                 | <b>26,83</b>  |                               |
|   |  |                     |               | w tym:        | kobiet                    | $153,50 : 12 =$ | <b>12,79</b>  |                               |
|   |  |                     |               |               | mężczyzn                  | $168,50 : 12 =$ | <b>14,04</b>  |                               |
| <b>Średnioroczne zatrudnienie kobiet</b>                            |  |                     |               |               | $383,75 : 12 =$           |                 | <b>31,98</b>  |                               |
| <b>Średnioroczne zatrudnienie mężczyzn</b>                          |  |                     |               |               | $273,50 : 12 =$           |                 | <b>22,79</b>  |                               |
| <b>Urlop wychowawczy i bezpłatny</b>                                |  |                     |               |               | $0,00 : 12 =$             |                 | <b>0,00</b>   |                               |

Opole 27.03.2014 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Muzeum Śląska Opolskiego  
 w Opolu  
*Violetta Kamińska*  
**Violetta Kamińska**