

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego

Centralnego Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu
45-017 Opole, ul. Minorytów 3

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2008 roku

DZIAŁ I

1. Aktywa trwałe

a) środki trwałe brutto – wartość początkowa :

L.p.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	2 883 044,31	-	-	2 883 044,31
3.	Maszyny i urządzenia	98 749,64	5 995,63	4 271,22	100 474,05
4.	Środki transportu	137 410,17	-	-	137 410,17
5.	Pozostałe środki trwałe	396 346,09	13 688,06	331,71	409 702,44
6.	Zbiory biblioteczne	168 878,08	7 525,91	139,00	176 264,99
7.	Dziela sztuki i eksponaty muzealne	45 170,50	5 955,00	-	51 125,50
	Razem:	3 729 598,79	33 164,60	4 741,93	3 758 021,46

b) umorzenie środków trwałych :

L.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i lokale	749 190,95	72 075,84	-	821 266,79
2.	Maszyny i urządzenia	53 862,45	8 923,32	1 223,01	61 562,76
3.	Środki transportu	88 305,01	11 331,96	-	99 636,97
4.	Pozostałe środki trwałe	396 346,09	13 688,06	331,71	409 702,44
5.	Zbiory biblioteczne	168 878,08	7 525,91	139,00	176 264,99
	Razem:	1 456 582,58	113 545,09	1 693,72	1 568 433,95

Dziela sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają umorzeniu.

c) wartości niematerialne i prawne :

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Programy komputerowe	24 129,05	1 685,30	-	25 814,35	24 129,05	1 685,30	-	25 814,35
Razem:	24 129,05	1 685,30	-	25 814,35	24 129,05	1 685,30	-	25 814,35

d) finansowy majątek trwały – nie występuje.

2. Struktura własności kapitału podstawowego:

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

3. Stratę bilansową netto za rok obrotowy w kwocie 92 226,66 zł proponuje się odnieść na fundusze własne.

4. Informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych

Jednostka w 2008 roku nie tworzyła rezerw i nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

Zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych należności w 2008 roku wynoszą :

Treść	Wartość
Stan na 01.01.2008	-
Zwiększenia	-
Wykorzystane	-
Rozwiązane (spłaty)	-
Stan na 31.12.2007	-

5a. Zobowiązania o charakterze kredytów i pożyczek krótko i długo terminowych w jednostce za 2008 r. nie występują:

Treść	Wartość
Stan na 01.01.2008, w tym:	-
-krótkoterminowy	-
Otrzymane transze	-
Splacone raty	-
Stan na 31.12.2008, w tym:	-
-krótkoterminowy	-

5b. Zaległe zobowiązania krótkoterminowe – nie występują.

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

Treść Tytuł	Stan na :	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
Czynne rozliczenia, w tym :	-	-
-prenumeraty	-	-
-ubezpieczenie samochodu i budynku	-	-
-reklama	-	-
Przychody przyszłych okresów, w tym :	-	-
-przedpłaty	-	-

7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują.

8. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

9. Należności warunkowe – nie występują.

DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży :

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1. Produkty	13 627,55	489,40
2. Usługi	26 350,71	2 715,00
3. Towary	-	-
Razem:	39 978,26	3 204,40

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – nie występują.

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

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

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

L.p.	Tytuł	Wartość
I	Przychody księgowe	1 857 031,28
1	Przychody nieopodatkowane	
a	Naliczone i nieotrzymane odsetki	
b	Korekta księgowa podatku VAT za 2008r. do włączenia do podatku w 2008r.	
2	Razem przychody opodatkowane	1 857 031,28
II	Koszty księgowe	1 949 257,94
1	Wydatki NKUP niepowodujące obowiązku zapłaty podatku - wydatki statutowe:	
a	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	-88 538,15
b	Nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika, obciążające koszty roku 2008	
c	Odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona	
d	Naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek	
e	Niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty roku 2008	
f	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-1 777 400
g	Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty 2008 r. lecz niezapłacone	
h	Reprezentacja	
i	Odpis aktualizujący wartość należności dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	
j	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane ze środków organizacji pożytku publicznego	-4 174,51
k	Wydatki - strata powstała w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonego środka trwałego	-3 048,21
2	Wydatki NKUP powodujące obowiązek zapłaty podatku – wydatki niestatutowe:	
a	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, naliczone w koszty i zapłacone	
b	Wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone	-26 634,00
3	Wydatki stanowiące KUP, ale nieujęte w księgach 2008:	
a	Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	
b	Wyplacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty 2007r.	
c	Wyplacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku ubiegłego	
d	Wpłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika, obciążające Koszty roku 2007	
e	Korekta księgowa podatku VAT za 2007r. włączona do podatku w 2008r.	
f	Wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku 2007	
4	Razem koszty uzyskania przychodu	49 463,07
5	Dochód podatkowy	-1 807 568,21
6	Dochody wolne od podatku - dotacje podmiotowe	-1 777 400,00
7	Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe	-30 168,21
9	Podstawa opodatkowania	0,00

Centralne Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach-Opolu jako instytucja kultury jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Informacja o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej).

DZIAŁ III

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

DZIAŁ IV

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2008 r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku poprzednim	Przeciętna liczba w roku bieżącym
Ogółem zatrudnienie	29,75	32,00
z tego:		
-pracownicy ogółem:	29,75	31,00
-dyrekcja	2,00	2,00
-pracownicy merytoryczni	15,25	15,25
-pracownicy administracji	5,25	6,25
-pracownicy obsługi	7,25	7,50
-uczniowie	-	-
-osoby na urloпах wychowawczych	-	1,00

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

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

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

DZIAŁ V

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

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

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

DZIAŁ VI

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

Informacje o spółkach zależnych i stowarzyszonych – nie występują.

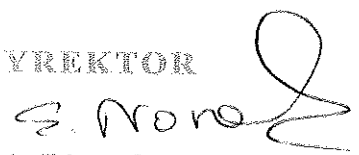
Opole, dn. 27 marca 2009 r.

Główny Księgowy


mgr Czesława Szpaczyńska

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

DYREKTOR


dr hab. Edmund Nowak

Kierownik jednostki

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
BILANS (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) sporządzony na dzień 31.12.2008 r.					
Nazwa jednostki: Opole 45-017 Opole, Minorów 3 tel./fax (0-77) 453 78 72, 453 92 16 REGON 000276104 NIP 754-24-65-897				Adresat: Departament Kultury Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w Opole	
A. AKTYWA TRWAŁE	2 273 016,21	2 189 587,51	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 322 621,21	2 231 709,55
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 332 154,01	2 323 936,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 273 016,21	2 189 587,51	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	2 273 016,21	2 189 587,51	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-9 532,80	-92 226,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 133 853,36	2 061 777,52	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 887,19	38 911,29	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 633,09	41 678,00
d) środki transportu	49 105,16	37 773,20	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	45 170,50	51 125,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 633,09	41 678,00
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

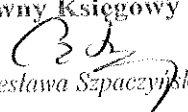
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 204,52	12 055,25
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	77 238,09	83 800,04	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 204,52	12 055,25
I. Zapasy	18 398,70	36 614,00	- do 12 miesięcy	3 614,84	11 465,57
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	589,68	589,68
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe	18 398,70	36 614,00	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	17 844,95	23 248,55	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	23 428,57	29 622,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	17 844,95	23 248,55	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27,00	252,00			
- do 12 miesięcy	27,00	252,00			
- powyżej 12 miesięcy					
ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	17 817,95	22 996,55			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	40 994,44	23 937,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 994,44	23 937,49			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 994,44	23 937,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 994,44	23 937,49			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM	2 350 254,30	2 273 387,55	PASYWA RAZEM	2 350 254,30	2 273 387,55

Opole, dnia 27 marca 2009 r.


.....
miejsowość, data

Główny Księgowy


mgr Czesława Szpaczyńska

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR


dr hab. Edmund Nowak

.....
data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2008 R.			
1	2	rok ubiegły 3	rok bieżący 4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 493,35	44 947,67
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	25 438,15	31 732,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wielkość dodatnia, zmniejszenie wielkość ujemna)	55,20	13 215,30
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 671 469,02	1 946 109,73
I.	Amortyzacja	84 059,24	92 331,12
II.	Zużycie materiałów i energii	153 978,03	123 903,81
III.	Usługi obce	215 283,61	319 643,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 400,10	31 712,70
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia, w tym:	988 474,99	1 155 012,06
-	ze stosunku pracy	896 964,19	997 392,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	199 362,08	211 974,82
-	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	158 538,35	163 177,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	3 910,97	11 531,63
-	podróże służbowe	3 227,77	8 576,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk / Strata / ze sprzedaży (A-B)	-1 645 975,67	-1 901 162,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 635 389,17	1 809 379,46
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 500,00	1 670,38
II.	Dotacje	1 494 000,00	1 643 400,00
III.	Inne przychody operacyjne	137 889,17	164 309,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 048,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 048,21
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk/ Strata / na działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 586,50	-94 830,81
G.	Przychody finansowe	1 054,30	2 604,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 054,30	2 604,15
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk / Strata / na działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 532,20	-92 226,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J. II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk / Strata / brutto (I+/-J)	-9 532,20	-92 226,66
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk / Strata / netto(K-L-M)	-9 532,20	-92 226,66

Opole, dnia 27 marca 2009 r.

Główny Księgowy

mgr Czesława Szpaczyńska

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

dr hab. Edmund Nowak

Podpis kierownika jednostki