

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

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA	2 012	2 013
<b>A. AKTYWA TRWAŁE ( I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 907 206,73</b>	<b>5 795 094,73</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ( 1 do 4 )</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe ( 1 do 3 )</b>	<b>5 907 206,73</b>	<b>5 795 094,73</b>
1. Środki trwałe	5 810 245,38	5 698 133,38
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	290 064,61	463 881,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 989 770,81	4 791 291,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	95 841,12	72 967,29
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	434 568,84	369 993,71
2. Środki trwałe w budowie	96 961,35	96 961,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE ( I+II+III+IV)</b>	<b>328 847,27</b>	<b>321 774,91</b>
<b>I. Zapasy ( 1 do 5)</b>	<b>97 182,84</b>	<b>114 828,46</b>
1. Materiały	58 616,73	79 985,53
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	38 566,11	34 842,93
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe ( 1 do 2 )</b>	<b>40 541,77</b>	<b>13 808,71</b>
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)	40 541,77	13 808,71
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	9 738,37	43,33
- do 12 miesięcy	9 738,37	43,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 290,35	3 228,91
c) inne	20 513,05	10 536,47
d) dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe ( 1 do 2)</b>	178 020,59	185 571,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	178 020,59	185 571,60
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	178 020,59	185 571,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 020,59	185 571,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	13 102,07	7 566,14
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 236 054,00</b>	<b>6 116 869,64</b>

<b>PASYWA</b>	<b>2 012</b>	<b>2 012</b>
<b>A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>6 147 085,61</b>	<b>6 009 096,15</b>
I. Kapitał ( fundusz) podstawowy	6 432 074,50	6 353 578,41
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	-284 988,89	-344 482,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ( I+II+III+IV)</b>	<b>88 968,39</b>	<b>107 773,49</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania ( 1 do 3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe ( 1 do 2)</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek ( a-d)		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe ( 1 do 3 )</b>	<b>88 968,39</b>	<b>107 773,49</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 )	68 512,55	84 758,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	10 465,90	35 118,33
- do 12 miesięcy	10 465,90	35 118,33
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58 046,65	49 586,95
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	0,00	53,58
3. Fundusze specjalne	20 455,84	23 014,63
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe ( 1 do 2 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 236 054,00</b>	<b>6 116 869,64</b>

Sporządził

Główny Księgowy  
Andrzej Antczak  
Muzeum Wsi Opolskiej

Andrzej Antczak

Opole 20.03.2014 r.

Zatwierdził

DYREKTOR  
Jarosław Gąsza  
Muzeum Wsi Opolskiej

mgr Jarosław Gąsza

Rachunek zysków i strat za 2013 rok

wersja porównawcza

	Treść	2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 352 227,20</b>	<b>1 848 163,21</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług)	404 502,42	346 342,92
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	44 724,78	40 167,67
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 903 000,00	1 435 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	0,00	26 652,62
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 607 162,32</b>	<b>2 182 497,02</b>
I	Amortyzacja	343 255,62	335 789,26
II	Zużycie materiałów i energii	189 215,18	141 040,50
III	Usługi obce	344 584,53	291 904,75
IV	Podatki i opłaty	34 485,48	32 812,91
V	Wynagrodzenia	1 345 498,95	1 095 536,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281 730,82	227 831,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 396,01	26 127,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 995,73	31 453,94
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-254 935,12</b>	<b>-334 333,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>54 754,61</b>	<b>23 695,23</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	31 700,00	0,40
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	23 054,61	23 694,83
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>85 216,15</b>	<b>36 580,13</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 848,23	19 944,97
III	Inne koszty operacyjne	30 367,92	16 635,16
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-285 396,66</b>	<b>-347 218,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 148,10</b>	<b>17 977,35</b>
I	Dywidenty i udziały w zyskach		
II	Odsetki	21 148,10	17 977,35
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>14 927,99</b>	<b>14 825,00</b>
I	Odsetki	18,32	1 152,74
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	14 909,67	13 673,16
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-279 176,55</b>	<b>-344 067,26</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-597,34</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	597,34	
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-279 773,89</b>	<b>-344 067,26</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 215,00</b>	<b>415,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-284 988,89</b>	<b>-344 482,26</b>

Sporządził  
Główny Księgowy  
Andrzej Antczak  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Opole  
Andrzej Antczak

Opole 20.03.2014 r.

Zatwierdził  
DYREKTOR  
Jarosław Bielecki  
mgr Jarosław Gąleza

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW - stan na 31 grudnia 2013 r.**

Lp	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone poprzez potwierdzenia	Salda ustalone drogą weryfikacji	Umorzenia	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>78 397,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9 619 045,59</b>	<b>3 999 309,87</b>	<b>5 698 133,38</b>
	Prawo wieczystego użytkowania i grunty			866 889,49	403 008,44	463 881,05
	Budynki i budowle			6 940 748,95	2 149 457,62	4 791 291,33
	Urządzenia techniczne i maszyny			807 468,22	734 500,93	72 967,29
	Środki transportu			86 394,66	86 394,66	0,00
	Muzealia architektura	7 640,55				7 640,55
	Muzealia rekonstrukcje	67 042,11				67 042,11
	Muzealia pomoce muzealna	3 715,00				3 715,00
	Muzealia etnografia			166 144,19		166 144,19
	Muzealia pomoce wystawiennicze			17 856,16		17 856,16
	Muzealia zabytki sztuki			29 131,08		29 131,08
	Muzealia wyroby rzemiosła artystycznego			48 485,00		48 485,00
	Muzealia pomoce wystawienicze - rzemiosło artystyczne i sztuka ludowa			28 411,87		28 411,87
	Zbiory biblioteczne			26 987,90	26 987,90	0,00
	Pozostałe środki trwałe			600 528,07	598 960,32	1 567,75
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>47 969,65</b>	<b>47 969,65</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>			<b>96 961,35</b>		<b>96 961,35</b>
	<b>Razem aktywa trwałe</b>	<b>78 397,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9 763 976,59</b>	<b>4 047 279,52</b>	<b>5 795 094,73</b>
<b>4</b>	<b>Majątek obrotowy</b>					
	<b>Zapasy ogółem</b>	<b>0,00</b>		<b>114 828,46</b>		<b>114 828,46</b>
	Materiały			79 985,53		79 985,53
	Towary			34 842,93		34 842,93
	<b>Należności krótkoterminowe ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 808,71</b>		<b>13 808,71</b>
	Należności z tyt. dostaw i usług			43,33		43,33
	Należności z tyt. podatków			3 228,91		3 228,91
	Inne należności			0,00		0,00
	Należności z tyt. pożyczek z fun. mieszkań.			10 536,47		10 536,47
	Należności dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00
	<b>Środki pieniężne</b>	<b>6 316,96</b>	<b>179 254,64</b>			<b>185 571,60</b>
	Kasa główna	5 033,65				5 033,65
	Kasa zfs	1 283,31				1 283,31
	Rachunk bankowy podstawowy		68 059,79			68 059,79
	Rachunk bankowy lokat		100 000,00			100 000,00
	Rachunk bankowy zfs		11 194,85			11 194,85
	<b>Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>7 566,14</b>		<b>7 566,14</b>
	<b>Razem aktywa obrotowe</b>	<b>6 316,96</b>	<b>179 254,64</b>	<b>136 203,31</b>		<b>321 774,91</b>
	<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>	<b>84 714,62</b>	<b>179 254,64</b>	<b>9 900 179,90</b>	<b>4 047 279,52</b>	<b>6 116 869,64</b>

Sporządził  
 Andrzej Antczak  
 Główny Księgowy  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 Opole 20.03.2014 r.  
*Andrzej Antczak*

Zatwierdził  
 Jarosław Gałęza  
 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 077 4743021, 077 4572349  
 Muzeum Rejestrowane: PRM/51/98

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI PASYWÓW - stan na 31 grudnia 2013 r.**

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>6 009 096,15</b>	<b>6 009 096,15</b>
	Kapitał (fundusz podstawowy)			6 353 578,41	6 353 578,41
	Wynik finansowy netto roku obrotowego			-344 482,26	-344 482,26
<b>2</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>107 773,49</b>	<b>107 773,49</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			35 118,33	35 118,33
	Zobowiązania z tyt. podatków i ubez.p.spół.			49 586,95	49 586,95
	Zobowiązania inne			53,58	53,58
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			23 014,63	23 014,63
<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>6 116 869,64</b>	<b>6 116 869,64</b>

Sporządził  
 Antczak Andrzej  
 Główny Księgowy  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
 Opole 20.03.2014 r. *Andrzej Antczak*

Zatwierdził  
 DYREKTOR  
 Muzeum Wsi Opolskiej  
*mgr Jarosław Gąteza*

NIP 754-11-10-175, REGON: 000277180

Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu

45-835 Opole, ul. Wrocławska 174

tel./fax 077 4743021, 077 4572349

Muzeum Rejestrowane: PRM/51/98

**Zestawienie danych o aktywach majątku trwałego za okres I - XII 2013r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Obrót zwiększenia	Obrót zmniejszenia	Stan na koniec roku
<b>Prawo wieczystego użytkowania</b>				
a) wartość początkowa	660 396,69	206 492,80		866 889,49
b) umorzenie/amortyzacja	370 332,08	32 676,36		403 008,44
c) wartość netto (a-b)	<b>290 064,61</b>			<b>463 881,05</b>
<b>Budynki i budowle</b>				
a) wartość początkowa	6 937 292,25	3 456,70	0,00	6 940 748,95
b) umorzenie/amortyzacja	1 947 521,44	201 936,18	0,00	2 149 457,62
c) wartość netto (a-b)	<b>4 989 770,81</b>			<b>4 791 291,33</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
a) wartość początkowa	807 766,73	2 726,18	3 024,69	807 468,22
b) umorzenie/amortyzacja	711 925,61	24 909,38	2 334,06	734 500,93
c) wartość netto (a-b)	<b>95 841,12</b>			<b>72 967,29</b>
<b>Środki transportu</b>				
a) wartość początkowa	86 394,66			86 394,66
b) umorzenie/amortyzacja	86 394,66			86 394,66
c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
<b>Narzędzia, wyposażenie,</b>				
a) wartość początkowa	601 644,06	0,00	1 115,99	600 528,07
b) umorzenie/amortyzacja	521 909,50	78 166,81	1 115,99	598 960,32
c) wartość netto (a-b)	<b>79 734,56</b>			<b>1 567,75</b>
<b>Muzealia</b>				
a) wartość początkowa	<b>354 834,28</b>	13 591,87	0,19	<b>368 425,96</b>
<b>Zbiory biblioteczne</b>				
a) wartość początkowa	25 109,60	1 878,30	0,00	26 987,90
b) umorzenie/amortyzacja	25 109,60	1 878,30	0,00	26 987,90
c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
a) wartość początkowa	47 969,65	0,00	0,00	47 969,65
b) umorzenie/amortyzacja	47 969,65	0,00	0,00	47 969,65
c) wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe w budowie</b>				
a) wartość początkowa	<b>96 961,35</b>	0,00	0,00	<b>96 961,35</b>
<b>OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE</b>				
a) wartość początkowa	9 618 369,27	228 145,85	4 140,87	9 842 374,25
b) umorzenie/amortyzacja	3 711 162,54	339 567,03	3 450,05	4 047 279,52
c) wartość netto	<b>5 907 206,73</b>			<b>5 795 094,73</b>

Sporządził

Główny Księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Andrzej Antczak  
Andrzej Antczak

20.03.2014 r.

Zatwierdził

Jarosław Galeza  
Muzeum Wsi Opolskiej  
mgr Jarosław Galeza

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu za 2013 rok

### A. Wprowadzenie.

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

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

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

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

1. Przedmiotem działania Muzeum jest gromadzenie, konserwowanie, naukowe opracowanie i udostępnianie społeczeństwu zabytków kultury ludowej Śląska Opolskiego upowszechnianie. Czas trwania jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 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) zkładowy 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 wariacie porównawczym;
  - f) Muzeum posiada systemy informatyczne przetwarzania danych zawierające elementy wymagane ustawą o rachunkowości.

### B. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2013 wyniosło :

- 26,59 w przeliczeniu na pełne etaty.
- średnia płaca
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wyniosła 3 276,54 zł
  - z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych powiększona o honoraria i umowy zlecenia wyniosła 3 276,54 zł

W 2013 roku nie przeprowadzono podwyżki płac.

8



### C. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

- a) roczny odpis wyniósł 31 093,12 zł,
- b) wydatki z ZFŚS to : zwrotne pożyczki mieszkaniowe, dofinansowania do wypoczynku pracowników, paczki dla dzieci, zakup bonów towarowych, zapomogi

### D. Metody wyceny aktywów

Aktywa MWO wyceniono według ustawy o rachunkowości według następujących kryteriów:

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

### E. Należności i zobowiązania krótkoterminowe.

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

1) Należności	w wysokości	<b>43,33 zł</b>
2) Zobowiązania	w wysokości	<b>35 118,33 zł</b>

Dokonano weryfikacji w/w pozycji sald należności i zobowiązań kontrahentów i na dzień sporządzenia niniejszej informacji zostały uregulowane za wyjątkiem należności występującej:

- na koncie 201-3029 Laurentius Marta Sikorska Opole wysokości 53 120,51 zł i jest objęta odpisem aktualizacyjnym (prowadzona jest egzekucja komorniczej BJ Km 2364/13 a dodatkowe dane dotyczące dłużniczki opisane są w pkt.E.3.2 ) konto 280-4-1do 3) w wysokości 53 120,51 zł i w bilansie należność nie występuje.
- na koncie 201-3941 Akademia Szkoleń Dialog Kraków w wysokości 20,00 zł

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

1) Należności	w wysokości	<b>3 228,91 zł</b>
Dotyczą :		
a) podatku VAT naliczonego i rozrachunków z tyt. VAT	2 807,91 zł	
b) podatek dochodowy od osób prawnych	421,00 zł	

2) Zobowiązania	w wysokości	<b>49 586,95 zł</b>
Dotyczą:		
a) zaliczek na podatek dochodowy od płac pracowników	10 469,00 zł	
b) składek na ubezpieczenie społeczne	39 117,95 zł	

Salda są zgodne i realne.

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

1) Należności	w wysokości	<b>10 536,47 zł</b>
Dotyczą:		
a) należność od Tamary Gołdyn (konto 234-15) w wysokości 110 346,93 zł z następujących tytułów:		

- kwota należności głównej 39 984,41 zł
- kwota naliczonych odsetek ustawowych 64 303,22 zł
- kwota naliczonych kosztów opłaty za prowadzenie sprawy 6 059,30 zł na powyższe należności utworzony jest odpis z tytułu aktualizacji wartości należności (konto 280-2-1do3) w wysokości 110 346,93 zł wobec powyższego w bilansie należność nie występuje.

- b) należność od pracowników i emerytów z tytułu pożyczek mieszkaniowych w kwocie 10 536,47 zł. finansowanych ze środków ZFŚS.

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

Należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 40 447,08 zł ewidencjonowane na koncie (konto 209-3029) Marta Sikorska Laurentius Opole - proces o zapłatę należności toczy się wg następującej sygnatury akt:

- **Syg. akt VGC 229/12** - wyrok Sądu Rejonowego Opolu z dnia **20.04.2012 r.**
- **Syg. Akt V GNC 5115/13** - nakaz zapłaty Sądu Rejonowego Opole z dnia **02.01.2014 r.**

Dłużniczka od wyroku i nakazu zapłaty się odwołuje.

Z uwagi na występującą sytuację płatniczą dłużniczki z uwzględnieniem pożaru w dniu 31.12.2012 r. najmowanej „Karczmy u Malajki”, rozwiązaniem umowy najmu i dzierżawy z dniem 31.07.2013 r. utworzony jest odpis aktualizacyjny (konto 280-4-3), wysokości 40 447,08 zł.

Wobec powyższego w bilansie należność nie występuje.

3) Inne zobowiązania w wysokości 53,58 zł dotyczą zobowiązania wobec Warty Życie i pracownika - zostały uregulowane.

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

1) stan funduszu wynosi

**23 014,63 zł**

#### **F. Informacja o zrealizowanych przychodach:**

##### **Przychody.**

1. Przychody z prowadzonej działalności **386 510,59 zł** w tym:
  - a) sprzedaż usług 346 342,92 zł
  - b) sprzedaż towarów handlowych i materiałów 40 167,67 zł
2. Dotacje z budżetu Województwa Opolskiego **1 435 000,00 zł**
3. Dotacja „Program operacyjny współpracy transgranicznej Cz-PL” **26 652,62 zł**
4. Pozostałe przychody operacyjne **23 695,23 zł** w tym z tytułu:
  - a) Inne przychody przywrócenie wartości aktywom niefinansowym 6 113,66 zł
  - b) Darowizny 12 794,67 zł
  - c) Przychody z pozyskania złomu, drewna z wycinki 1 760,80 zł
  - d) Przychody ze zwrotu kosztów przelewów, not obciążeniowych, nadwyżek 3 026,10 zł
5. Przychody finansowe z tytułu odsetek **17 977,35 zł** w tym odsetki otrzymane 1 152,74 zł
6. **Razem przychody 1 889 835,79 zł**

#### **G. Informacja o poniesionych kosztach:**

##### **Koszty.**

1. Amortyzacja **335 789,26 zł**
2. Zużycie materiałów i energii **141 040,50 zł**
3. Usługi obce **291 904,75 zł**
4. Podatki i opłaty **32 812,91 zł** w tym:
  - a) opłaty z tytułu PFRON 26 539,00 zł
  - b) pozostałe opłaty sądowe, skarbowe i inne 2 708,07 zł
  - c) podatek VAT (od wydanych materiałów promocyjnych, biletów wstępu - bezpłatnego udostępniania wg decyzji Dyrektora) 3 565,84 zł
5. Wynagrodzenia **1 095 536,33 zł** w tym:
  - a) wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę 1 077 626,33 zł
  - b) wynagrodzenia z umów cywilno - prawnych 17 910,00 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **227 831,97 zł** w tym:
  - a) składki ZUS 192 068,05 zł
  - b) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 35 763,92 zł w tym:
    - odpis na ZFŚS 31 093,12 zł
    - wydatki na BHP pracowników 1 950,80 zł
    - wydatki na szkolenie pracowników 1 850,00 zł
    - wydatki związane z ochroną zdrowia pracowników 870,00 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe **26 127,36 zł** w tym:
  - a) podróże służbowe 7 292,45 zł
  - b) usługi bankowe 2 154,70 zł
  - c) koszty reprezentacji 460,21 zł
  - d) ubezpieczenia majątkowe 15 670,00 zł
  - e) składki członkowskie 550,00 zł
8. Wartość sprzedanych towarów **31 453,94 zł**

9. Pozostałe koszty operacyjne **36 580,13 zł** w tym:
- a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (należności głównej) **19 944,97 zł**
  - b) inne koszty operacyjne **16 635,16 zł** w tym:
    - nagrody fundowane 2 987,70 zł
    - podatek VAT z korekty rocznej 11 280,87 zł
    - kara za nie wywiązanie się z warunków umowy z Tauron 2 184,83 zł
    - anulowanie obciążenia niedoborem zawinionym 150,00 zł
    - opłata zwrot paczki, zajęcia pasa drogowego i inne 31,76 zł
10. Koszty finansowe **14 825,90 zł** w tym:
- a) koszty finansowe – koszty odsetek 1 152,74 zł, odsetkami zostali obciążeni pracownicy i kwota powyższa ujęta jest w przychodach finansowych
  - b) pozostałe koszty finansowe - odpisy aktualizacyjne zmniejszające wartości (naliczonych odsetek) 13 673,16 zł
11. Razem koszty **2 233 903,05 zł**

**H. Wynik finansowy - Strata brutto** **344 067,26 zł**

**I. Podatek dochodowy w wysokości 415,00 zł** ( podatek jest konsekwencją wydatku nie stanowiącego kosztu uzyskania przychodów - zapłaconej kary w wysokości 2 184,83 zł za nie wywiązanie się z warunków umowy z „Tauron” )

**J. Wynik finansowy – Strata netto** **344 482,26 zł**

**K. Informacje o majątku trwałym.**

1. W zestawieniu danych o aktywach majątku trwałego za 2013 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 2013 r. przeprowadzono inwentaryzację zdawczo – odbiorczą majątku trwałego Muzealiów Działu I – Architektury Ludowej - nie wystąpiły różnice inwentaryzacyjne.
3. Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - depozyty muzealne których wartość ( po denominacji) na dzień 31.12.2013 r. wynosi **40 306,50 zł**.  
Nie spełniony jest wymóg potwierdzenia depozytów muzealnych - wynikający z obowiązującej wykładni stosowania ustawy o rachunkowości „ że zgodnie z przyjętymi standardami rachunkowości stosowana jest zasada że, w przypadku składników aktywów znajdujących się w obcych podmiotach (posiadane depozyty ) obowiązek spisu tych składników i powiadamiania o tym ich właścicieli ciąży na jednostkach, na terenie których składniki te się znajdują.”
4. Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - wyposażenie o niskiej wartości które na dzień 31.12.2013 r. wynosi **76 085,66 zł**

**L. Informacje o Funduszach:**

- |  |                        |
|--|------------------------|
| 1. Stan funduszy ( kapitału własnego) bilans otwarcia wynosi   | <b>6 432 074,50 zł</b> |
| 2. Zwiększenia z tytułu wzrostu wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów ( nowy operat szacunkowy) | <b>206 492,80 zł</b>   |
| 3. Zmniejszenia z tytułu wyniku finansowego strata za 2012 r.  | <b>284 988,89 zł</b>   |
| 4. Stan funduszu na bilans zamknięcia wynosi   | <b>6 353 578,41 zł</b> |

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

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

- |   |                    |
|---|--------------------|
| 1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów przypadających na 2014 r. w wysokości | <b>7 566,14 zł</b> |
| w tym:  |                    |
| a) prenumeraty  | 1 482,13 zł        |
| b) usługi symfopakiet, easy Lex, hosting, kalkulatory   | 4 696,51 zł        |
| c) polisy ubezpieczeniowe   | 1 387,50 zł        |

11

**O. Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenia wyniku finansowego netto na dzień 31.12.2013 r.**

L.p.	Treść	Wartość
1	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1 889 835,79</b>
2	Korekta podatkowa przychodów	13 673,16
3	w tym:	
4	Naliczone odsetki od należności	13 673,16
5	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>1 876 162,63</b>
6	<b>Koszty ogółem</b>	<b>2 233 903,05</b>
7	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów (-)	<b>1 804 867,60</b>
8	w tym:	
9	Amortyzacja WNiP i środków trwałych – nie będących kup w tym: prawa wieczystego użytkowania gruntu	335 789,26
10	Odpis aktualizacyjny od należności netto	33 618,13
11	Darowizny	0,00
12	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	0,00
13	Koszty reprezentacji	460,21
14	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	1 435 000,00
15	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>429 035,45</b>
16	Dochód	<b>1 447 127,18</b>
17	Dochody ( przychody ) wolne i odliczenia od podstawy	1 444 942,35
18	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	0,00
19	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2 184,83</b>
20	Kwota podatku wg obowiązującej stawki	<b>415,00</b>
21	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT - 8</b>	<b>415,00</b>
22	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat</b>	<b>-344 067,26</b>
23	<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto</b>	<b>415,00</b>
24	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-344 482,26</b>

Główny Księgowy  
Muzeum Wsi Opolskiej  
Andrzej Antczak

Opole 2014-03-20

DYREKTOR  
Muzeum Wsi Opolskiej  
mgr Jarosław Gałęza

12