

Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu za rok 2012

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

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

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

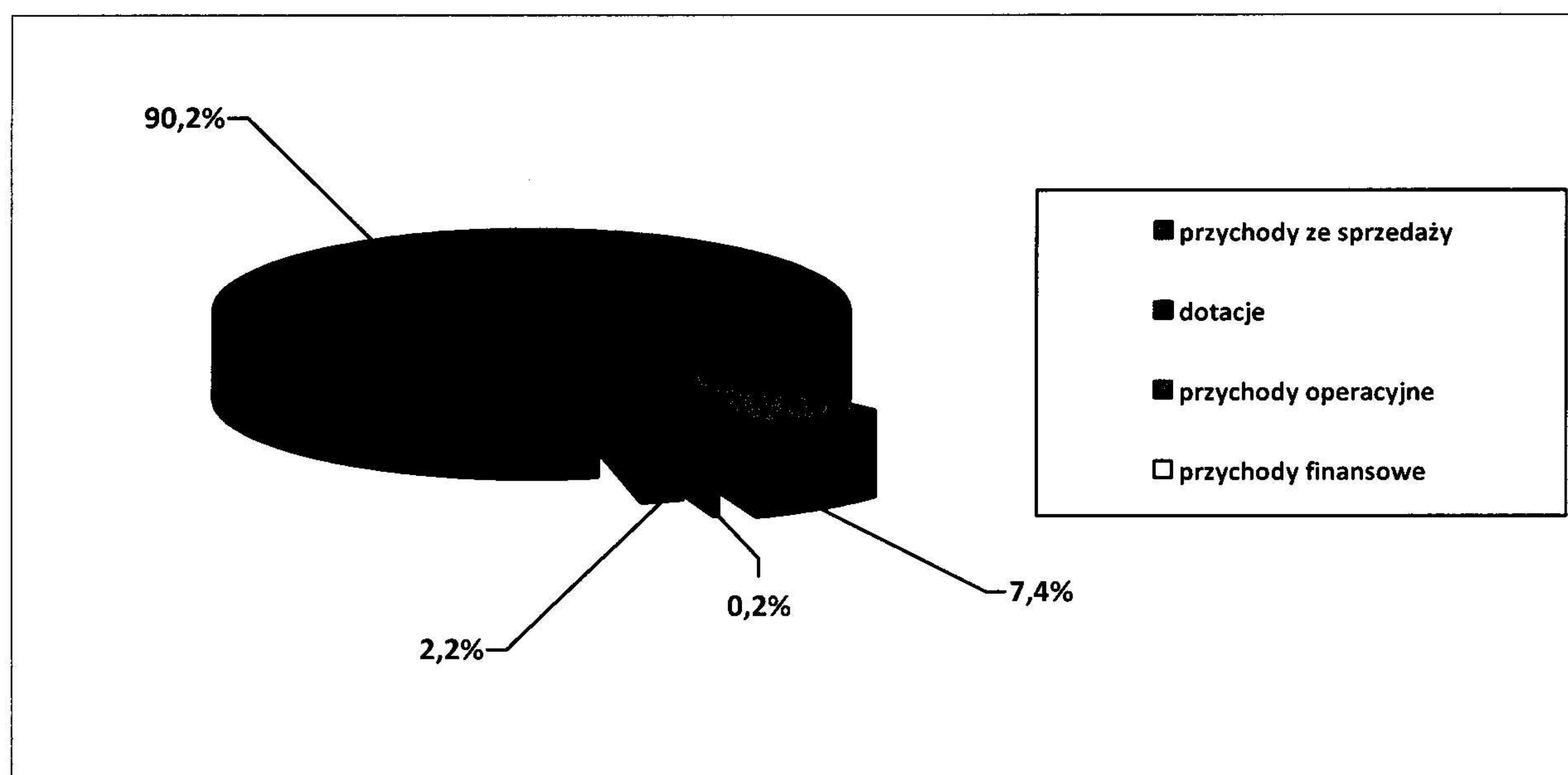
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, **z zachowaniem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

I Informacje o podstawowych wielkościach ekonomicznych i wskaźnikach finansowych za rok 2012.

1. Przychody

Przychody ogółem Muzeum w roku 2012 wyniosły 3 887,6 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku poprzednim o 19,5%, w tym:

- przychody ze sprzedaży wyniosły 83,7 tys. zł i były niższe od przychodów roku poprzedniego o 27,8%,
- uzyskane dotacje wyniosły 3 508 tys. zł i były niższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 19,6 %,
- pozostałe przychody operacyjne wyniosły 288,3 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 18 %,
- przychody finansowe wyniosły 7,6 tys. zł i były wyższe od przychodów roku ubiegłego o 109,4%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2012r.

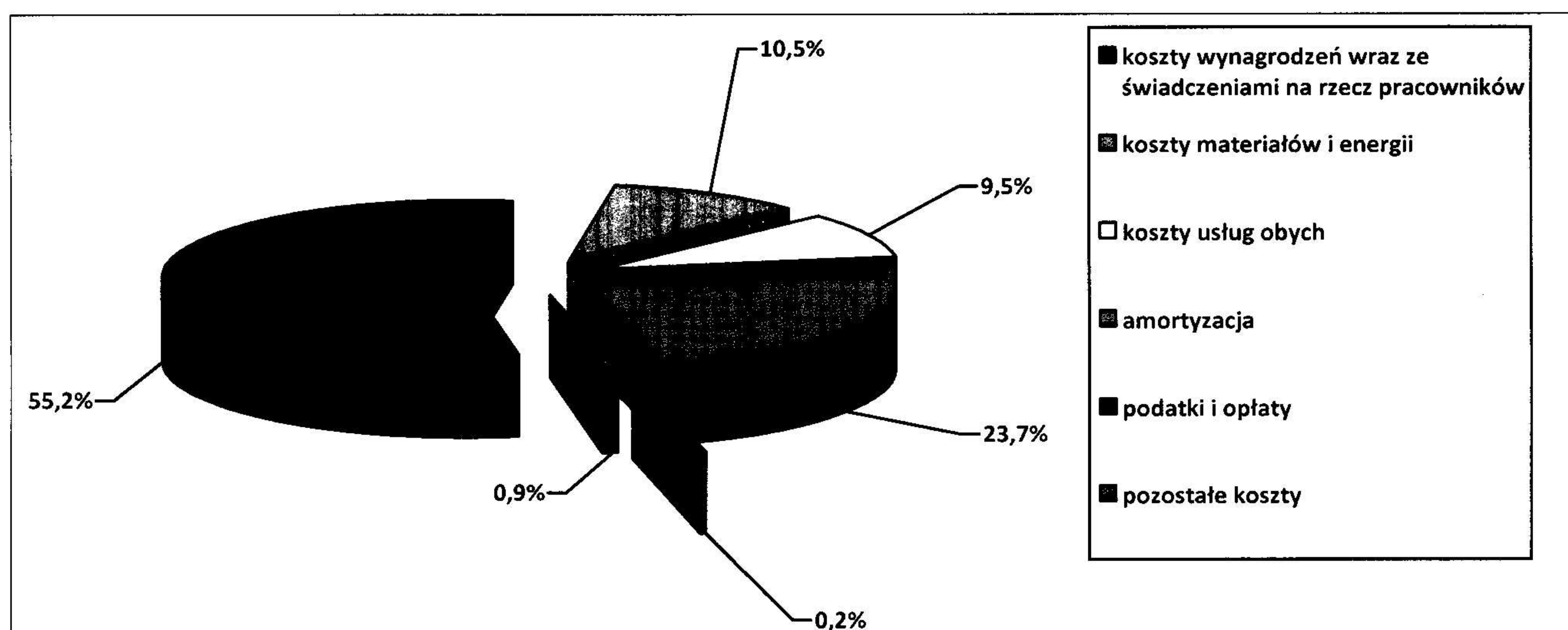
2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Muzeum w 2012r. wyniosły 5 120,5 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2011 o 9,4%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 5 113,1 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2011 o 9,1%.

Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	2 787,8	49,6	2 825,5	55,2	101,4
koszty materiałów i energii	581,1	10,3	535,0	10,5	92,1
koszty usług obcych	968,4	17,2	485,4	9,5	50,1
amortyzacja	1 224,0	21,8	1 210,6	23,7	98,9
podatki i opłaty	7,6	0,1	8,0	0,2	105,3
pozostałe koszty	56,7	1,0	48,6	0,9	85,7



Rysunek 2. Struktura rodzajowa kosztów w 2012 r.

3. Wynik finansowy

Muzeum zamknęło rok stratą w wysokości 1 233 tys. zł (w 2011 r. strata w wysokości 816,2 tys. zł). Wysokość poniesionej straty jest na poziomie 101,8% wykonania amortyzacji, w roku 2011 na poziomie 66,7%.

4. Płynność finansowa

Stan środków pieniężnych Muzeum uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2011 o 43,3%. Wartość wskaźnika bieżącej płynności ukształtowała się na poziomie 1.63 oraz płynności szybkiej na poziomie 1.45. Poziom obu wskaźników oscylował wokół wartości określanych jako prawidłowe, co oznacza, że w Jednostce nie wystąpiły problemy z regulowaniem swoich zobowiązań i efektywnie zarządzano środkami pieniężnymi.

5. Aktywa

Wartość bilansowa aktywów Muzeum na koniec 2012 roku wyniosła 30 606,7 tys. zł i zmalała w stosunku do roku ubiegłego o 5,4%. W grupie aktywów odnotowano zmniejszenie wartości majątku trwałego tj. o 5%, w tym głównie grunty o 87,8%, środki transportu o 35,3%, przy jednoczesnym spadku wartości majątku obrotowego o 31,3%, w tym należności krótkoterminowych o 20,7% oraz inwestycji krótkoterminowych o 43,3%.

6. Pasywa

W strukturze pasywów Muzeum zmniejszeniu uległ kapitał własny o 5,3%. Zobowiązania krótkoterminowe również uległy zmniejszeniu o 16,6%, w tym: wobec pozostałych jednostek o 26,9%, z tytułu dostaw o 56,9%, przy jednoczesnym wzroście pozycji kredyty i pożyczki o 55%. Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku jednostki wyniósł 99,1%, w stosunku do ogólnej sumy aktywów (w roku 2011 – 99%).

7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 61,5 etatów (w 2011 r. 57,2 etaty). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 005 zł. W roku 2012 nie przeprowadzono podwyżek wynagrodzeń.

Wyszczególnienie	Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu	
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)	3 005	
w tym:	Etaty	Wynagrodzenie
Dyrekcja (Dyrektor, Z-ca Dyrektora, Główna Księgowa)	3,0	7 547
Pracownicy administracji	6,3	3 512
Pracownicy merytoryczni	18,5	3 516
Pracownicy obsługi	33,7	2 235
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	61,5	
Podwyżka wynagrodzeń w 2012 r.	0%	

II Wnioski

Analiza przedstawionych powyżej informacji wskazuje, że sytuacja finansowa Muzeum uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2011. Poziom straty finansowej uległ zwiększeniu do kwoty 1 232,9 tys. zł tj. o 51%. W roku 2012 spadkowi uzyskanych przychodów o 19,5%, towarzyszył spadek poniesionych kosztów o 9,4%. Wskaźniki płynności utrzymały się na poziomie określanym jako prawidłowy, co wskazuje na efektywne zarządzanie środkami pieniężnymi Muzeum. Strata wykazana w Muzeum Śląska Opolskiego utrzymała się powyżej poziomu wykonania amortyzacji – 101,8%. Nie skutkuje to jednak utratą płynności finansowej, ponieważ Instytucja posiadała środki własne, które pochodziły z refundacji w ramach projektu „Podróżowania w czasie” w latach ubiegłych. Z powodu niższej dotacji organizatora Muzeum wspomnianymi środkami pieniężnymi pokrywało w roku 2012 bieżące koszty. Z tego też powodu starta przewyższa amortyzację o środki własne pozostające w dyspozycji muzeum z lat poprzednich.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej za 2012 rok, stwierdza się, iż kontynuacja działalności Jednostki w roku 2013 nie jest zagrożona.

MUZEUM ŚLĄSKA OPOLSKIEGO
ul. Świętego Wojciecha 13
45-023 Opole
-000277049-

Departament Kultury,
Sportu i Turystyki

20-03-2013

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Wypłynęło
podpis ...

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2012
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	31 737 694,13	30 175 956,45	A	Kapitał (fundusz) własny	32 047 288,47	30 342 385,44
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		16 958,34	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 863 480,74	31 618 149,38
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		16 958,34	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 737 694,13	30 158 998,11	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-42 795,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	31 696 124,16	30 117 428,14	VIII	Zysk (strata) netto	-816 192,27	-1 232 968,94
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	615 608,00	75 023,50	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	317 056,69	264 312,79
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 451 594,66	27 642 214,70	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	213 496,16	188 864,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	66 996,02	43 350,26	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	2 348 429,32	2 167 975,26	*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	41 569,97	41 569,97	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			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		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 16)	626 651,03	430 741,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	708,91	5 033,07	d)	inne		
1.	Materiały	708,91	4 963,07	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	317 056,69	264 312,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	231 061,61	168 806,88
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	60 000,00	93 008,80
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		70,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	163 837,15	70 485,07
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	215 538,30	170 859,25	*	do 12 miesięcy	163 837,15	70 485,07
2.	Należności od pozostałych jednostek	215 538,30	170 859,25	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	22 407,24	23 803,50	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107 562,68	54 197,91	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	85 568,38	92 857,84	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	601,88	1,72
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	378 529,48	214 549,54	i)	inne	6 622,58	5 311,29
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	378 529,48	214 549,54	3.	Fundusze specjalne	85 995,08	95 505,91
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	378 529,48	214 549,54	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	378 529,48	214 549,54	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 874,34	40 299,92				
Suma aktywów		32 364 345,16	30 606 698,23	Suma pasywów		32 364 345,16	30 606 698,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

Sporządził / data 27.03.2013r.

DYREKTOR

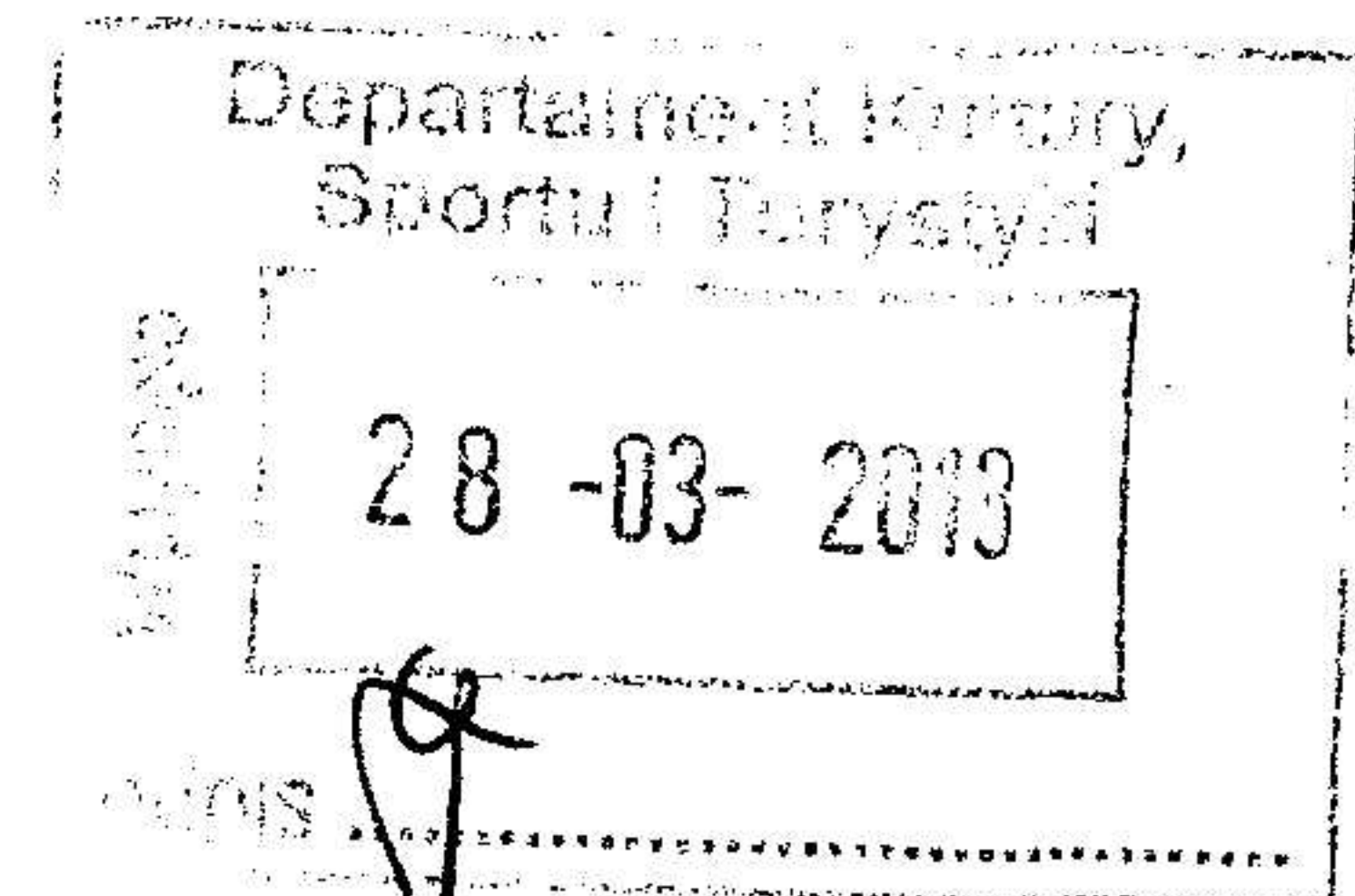
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

mgr Urszula Zajączkowska
mgr Urszula Zajączkowska

Zatwierdził / data 27.03.2013r.

MUZEUM ŚLĄSKA OPOLSKIEGO
ul. Świętego Wojciecha 13
45-023 Opole
-000277049-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)



sporządzony na dzień 31.12.2012r.
(wariant porównawczy)

Treść	Kwota za		
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
	2	3	
A. PRZYCHODY NETTO ZA SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI	1	4 477 554,87	3 591 697,42
I. Przychody netto za sprzedaż produktów	2	115 897,94	83 697,42
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	4 223 933,00	3 508 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	7	137 723,93	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8	5 625 620,17	5 113 137,03
I. Amortyzacja	9	1 223 974,12	1 210 654,93
II. Zużycie materiałów i energii	10	581 114,60	535 046,41
III. Usługi obce	11	968 446,40	485 350,93
IV. Podatki i opłaty	12	7 602,10	7 999,26
V. Wynagrodzenia	13	2 335 901,49	2 324 378,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	451 908,67	501 128,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	56 672,79	48 577,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	17	-1 148 065,30	-1 521 439,61
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	351 596,33	288 280,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	351 596,33	288 280,53
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	11 430,83	7 382,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	11 430,83	7 382,13
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	26	-807 899,80	-1 240 541,21
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	3 629,27	7 599,88
II. Odsetki	28	3 629,27	7 589,88
III. Zysk ze zbycia aktywów trwałych	29		
V. Inne	30		10,00
H. KOSZTY FINANSOWE	31	11 921,74	27,61
I. Odsetki	32		27,00
IV. Inne	33	11 921,74	0,61
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	34	-816 192,27	-1 232 968,94
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I- J.II)	35	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	36		
II. Straty nadzwyczajne	37		
K. ZYSK(STRATA) BRUTTO (I+/-J)	38	-816 192,27	-1 232 968,94
L. PODATEK DOCHODOWY	39		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA)	40		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	41	-816 192,27	-1 232 968,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska

28.03.2013r.

sporządził / data

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

mgr Urszula Zajaczkowska

27.03.2013r.

zatwierdził / data

MUZEUM ŚLĄSKA OPOLSKIEGO
ul. Świętego Wojciecha 13
45-023 Opole
-000277049-

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Muzeum Śląska Opolskiego
(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2012 – 31.12.2012 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 2012 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 500,00 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 niskocennych (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 niskocenne 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
mgr Urszula Zajączkowska
mgr Urszula Zajączkowska

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

Opole dnia 27.03.2013r.

pieczęć

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

MUZEUM ŚLĄSKA OPOLSKIEGO
ul. Świętego Wojciecha 13
45-023 Opole
-000277049-

Muzeum Śląska Opolskiego
(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2012 – 31.12.2012 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	615.608,00			493.510,00*	8.500,00	122.098,00
2.	Budynki i budowle	32.012.496,70					32.012.496,70
	W tym mieszkalne						
3.	Maszyny i urządzenia	341.535,61	5.589,00				347.124,61
4.	Środki transportu	148.728,50					148.728,50
5.	Pozostałe środki trwałe	4.311.928,67	157.393,57		280,18	280,18	4.469.042,06
6.	Razem własne środki trwałe	37.430.297,48	162.982,57		493.790,18	8.780,18	37.099.489,87

*Korekta wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów do wysokości 15% wartości gruntów (570.600,00 x 15% = 85.590,00). Odwołanie darowizny na kwotę 8.500,00 dotyczy działki przy ul. Gminnej.

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	0,00	47.074,50		47.074,50
2.	Budynki i budowle	3.560.902,04	809.379,96		4.370.282,00
	w tym: mieszkalne				
3.	Maszyny i urządzenia	128.039,45	30.220,74		158.260,19
4.	Środki transportu	81.732,48	23.645,76		105.378,24
5.	Pozostałe środki trwałe	1.963.499,35	337.847,63	280,18	2.301.066,80
6.	Razem umorzenie	5.734.173,32	1.248.168,59	280,18	6.982.061,73

*w wartości brutto pozostałych środków trwałych oraz w umorzeniu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umorzonych 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	31.468,04	22.239,68		53.707,72	31.468,04	5.281,34		36.749,38
Razem:	31.468,04	22.239,68		53.707,72	24.991,25	5.281,34		36.749,38

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	-	-	105.844,03

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 K	32.863.480,74			64.370,91	816.192,27	493.510,00	32.863.480,74

Objaśnienia dotyczące „innych” źródeł zwiększeń i zmniejszeń funduszu:

FIK – zwiększenie o 64.370,91 – dary muzealiów

- zmniejszenie o 485.010,00 – korekta wartości wieczystego użytkowania gruntów

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 : **1.232.968,94**

strata z lat ubiegłych (korekta błędu podstawowego) w kwocie : **42.795,00**

razem 1.275.763,94 - 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	491.503,56	11.136,16		5.346,07	497.389,07	668.318,32

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:	31.874,34	40.299,92
-ubezpieczenia	28.860,83	27.300,25
Bierna rozliczenia w tym:	0	0
-krótkoterminowe	0	0
-długoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów w tym:	0	0
-krótkoterminowe	0	0
-długoterminowe	0	0

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 weksłowe; 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 (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
1) produktów		
2) usług	83.697,42	
3) towarów		
4) dotacje	3.508.000,00	
RAZEM	3.591.697,42	

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(-)	- 1.232.968,94
2. Różnica z tytułu odsetek	
3. Różnice kursowe	
4. Różnice z tytułu rezerw	
5. Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzysk. przychodu*	+1.123.395,59
6. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-6.132,28
7. Przychody nie opodatkowane nie zaliczane do księgowych	+ 663,57
8. Straty z ubiegłych lat	
9. Ulgi z tytułu inwestycji	
10. Inne- dochód przeznaczony na cele statutowe	
11. Podstawa opodatkowania/strata	- 115.042,06
12. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	

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

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	22.239,68	0,00
2. środki trwałe	91.686,51	1.080,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	41.569,97	41.569,97
- 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;

Jako błąd z lat poprzednich w księgach 2012 roku ujęto, nie dokonywane wcześniej, naliczenie amortyzacji od prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 42.795,00

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	61,96	33,50	28,46	57,90
z tego:				
- pracownicy ogółem	61,96	33,50	28,46	57,23
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotn.)	28,25	19,50	8,75	27,27
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotn.)	33,71	14,00	19,71	29,96
- osoby wykonujące pracę nadkładową				
- uczniowie				
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

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

Opole dnia 27.03. 2013 r.

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

mgr Urszula Zajaczkowska
mgr Urszula Zajaczkowska

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

pieczęć

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2012 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	58,75	27,75	19,50	8,25	31,00	14,00	17,00	0,00
Luty	61,75	27,75	19,50	8,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Marzec	61,75	27,75	19,50	8,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Kwiecień	61,75	27,75	19,50	8,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Maj	61,75	27,75	19,50	8,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Czerwiec	61,75	27,75	19,50	8,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Lipiec	62,75	28,75	19,50	9,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Sierpień	62,75	28,75	18,50	9,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Wrzesień	62,75	28,75	19,50	9,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Październik	62,75	28,75	19,50	9,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Listopad	62,75	28,75	19,50	9,25	34,00	14,00	20,00	0,00
Grudzień	62,25	28,75	19,50	9,25	33,50	14,00	19,50	0,00
	743,50	339,00	234,00	105,00	404,50	168,00	236,50	0,00
Średnioroczne zatrudnienie ogółem					743,50 : 12 =		61,96	
Średnioroczne zatrudnienie pracowników umysłowych					339,00 : 12 =		28,25	
				w tym:	kobiet	234,00 : 12 =	19,50	
					mężczyzn	105,00 : 12 =	8,75	
Średnioroczne zatrudnienie pracowników na stan. robotniczych					404,50 : 12 =		33,71	
				w tym:	kobiet	168,00 : 12 =	14,00	
					mężczyzn	236,50 : 12 =	19,71	
Średnioroczne zatrudnienie kobiet					402,00 : 12 =		33,50	
Średnioroczne zatrudnienie mężczyzn					341,50 : 12 =		28,46	
Urlop wychowawczy i bezpłatny					0,00 : 12 =		0,00	

Opole 27.03.2013 r.

MUZEUM ŚLĄSKA OPOLSKIEGO
 ul. Świętego Wojciecha 13
 45-023 Opole
 -000277049-

Wydział Kultury,
 Sportu i Turystyki

28-03-2013

BILANS ZAMKNIĘCIA NA DZIEŃ 31.12.2012 ROK

NR KONTA	KONTO	SAL DO	
		WN	MA
011	Środki trwałe	35 981 037,05	
013	Niskocenne środki trwałe w 100% umarzone	974 565,64	
014	Zbiory biblioteczne	143 887,18	
020	Wartości niematerialne i prawne	53 707,72	
060	Umorzenie wartości niemater.i prawnych		36 749,38
071	Umorzenie środków trwałych		5 863 608,91
073	Umorzenie środków trwałych 100%		974 565,64
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		143 887,18
080	Środki trwałe w budowie	41 569,97	
101	Kasa	3 883,81	
131	Rachunek bieżący	202 675,30	
133	Rachunek bankowy wadła i gwarancje	5 319,16	
137	Kredyty i pożyczki bankowe		93 008,80
201	Rozrachunki z odbiorcami	23 803,50	
202	Rozrachunki z dostawcami	70,00	56 623,74
207	Należności zasądzone wyrokami	1 352,63	
220	Rozrachunki z tyt.podatków i ZUS	44 775,00	
221	Podatek VAT naliczony	9 422,91	
222	Podatek VAT należny		1,72
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	23,20	
242	Roszczenia sporne	248 636,00	
249	Pozostałe rozrachunki	247 400,44	5 311,29
280	Odpisy aktualizacyjne		497 389,07
300	Rozliczenie zakupu	4 278,13	13 861,33
310	Materiały w magazynie	684,94	
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 299,92	
800	Fundusz instytucji kultury		31 618 149,38
860/1	Wynik finansowy		-1 232 968,94
860/2			-42 795,00
	RAZEM DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	38 027 392,50	38 027 392,50
135	Rachunek bankowy środków ZFŚS	2 671,27	
234/1	Pozostałe rozrach.z pracownikami/pożyczki z ZFŚS	92 834,64	
850	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		95 505,91
	RAZEM ZFŚS	95 505,91	95 505,91
	OGÓŁEM B.Z.	38 122 898,41	38 122 898,41
	SUMA BILANSOWA	30 606 698,23	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
 w Opolu

Violetta Kamińska
 Violetta Kamińska

DYREKTOR

Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

mgr Urszula Zajączkowska
 mgr Urszula Zajączkowska