

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Nazwa jednostki i siedziba: Muzeum Miejskie w Dzierżoniowie
ul. Świdnicka 30, 58-200 Dzierżoniów.

Muzeum Miejskie w Dzierżoniowie jako instytucja kultury został powołany Uchwałą Nr VIII/48/11 Rady Miejskiej Dzierżoniowa z dnia 18 kwietnia 2011 roku. W dniu 11 maja 2011 roku został zarejestrowany w Urzędzie Skarbowym jako instytucja kultury i nadano mu numer NIP 882-210-84-89 oraz numer regon 021519119.

Rachunkowość prowadzona jest w siedzibie jednostki przy ul. Świdnickiej 30 w Dzierżoniowie. Zarządzeniem Dyrektora Muzeum przyjęto z dniem 22-05-2011 roku zasady prowadzenia rachunkowości (Zarządzenie nr 1/2011 z dnia 22-05-2011 roku). Z dniem 02-01-2012 wprowadzono aneksem zmiany do ww. zasad (zarządzenie nr 1/2012 z 02-01-2012 obowiązujące od dnia 01-01-2012 roku).

Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem podstawowej działalności Muzeum w roku obrotowym 2012 było

- gromadzenie zabytków, zbiorów i materiałów dokumentacyjnych w zakresie: archeologii, etnografii, historii i kultury miasta, przemysłu lokalnego oraz detalu architektonicznego, nabywanych w drodze: zakupów, darowizn, przyjmowania depozytów i uzyskiwania obiektów w wyniku prowadzonych badań terenowych;
- inwentaryzacja, katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych zbiorów;
- przechowywanie gromadzonych zbiorów, w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania, oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;
- zabezpieczenie, renowacja i konserwacja zbiorów;
- organizowanie ekspozycji (wystawy) stałej;
- urządzenie wystaw czasowych;
- prowadzenie działalności edukacyjno – promocyjnej;
- zapewnienie właściwych warunków zwiedzania oraz korzystania ze zbiorów i informacji zgromadzonych w prowadzonym archiwum;
- współdziałanie z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru:

W oparciu o uchwałę nr VIII/48/11 Rady Miejskiej Dzierżoniowa z dnia 18 kwietnia 2011 roku zostało wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 3.

- Czas działania jednostki: nieograniczony.
- Okres sprawozdawczy: 01.01.2012 – 31.12.2012 r.
- Przyjęty przez jednostkę rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa w 2012 roku 12 miesięcy.
- Sprawozdanie finansowe za 2012 rok nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2013 roku, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla działalności prowadzonej przez jednostkę.
- Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: do 1.500,00 i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
 - 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: od 1.500,00 do 3.500 zł i okresie

użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się ksiązek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych, mebli i dywanów. Są one jednorazowo spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych (ewidencja środków trwałych oraz ich umorzenie prowadzone są za pomocą programu komputerowego).

4) Środki trwałe wycenia się następująco:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.

b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

Od 2012 roku w związku ze zmianą przepisów dotyczących działalności instytucji kultury zmienił się sposób księgowania otrzymywanych dotacji inwestycyjnych oraz umorzenia i amortyzacji – nie są one księgowane przez fundusz instytucji. Zgodnie z nowymi przepisami dotacje inwestycyjne otrzymywane na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane są na rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczane będą sukcesywnie w korespondencji z kontem pozostałe przychody operacyjne. Równocześnie dokonywane będą odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z ww. dotacji. Natomiast dotacje otrzymane na zakup muzealiów, dzieł sztuki lub zabytków albo nieodpłatne otrzymanie, także w drodze darowizny ww. specyficznych środków trwałych, które zgodnie z ustawą o rachunkowości nie podlegają umorzeniu ani amortyzacji, winny nadal zwiększać fundusz instytucji

5) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. W instytucji nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów. Zakup materiałów jest księgowany w koszty zużycia materiałów. Rozliczeniu, poprzez inwentaryzację, podlegają zakupy wydawnictw i innych ksiązek związanych tematycznie z organizacją danej wystawy.

6) Ekspozaty muzealne, znajdujące się w Muzeum, ujęte są w ewidencji wartościowo - ilościowej prowadzonej do zakupów i darów ekspozatów, zaliczanych do pozostałych środków trwałych i kontrolowanej sukcesywnie przez porównanie zapisów w księgach rachunkowych ze stanem rzeczywistym, a różnice wprowadzane są do ksiąg. Księga ekspozatów muzealnych prowadzona przez pracownika Muzeum i znajduje się w jednostce.

Od 01-05-2011 roku Muzeum istnieje jako odrębna instytucje kultury pod nazwą Muzeum Miejskie w Dzierżoniowie.

7) W instytucji nie nalicza się rezerw na świadczenia pracownicze.

- 8) Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 13,20 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
- 9) Środki pieniężne w kasie ewidencjonuje się na bieżąco poprzez sporządzanie raportu kasowego nie rzadziej niż raz na miesiąc.
- 10) Dowody kasowe przychodu (KP) i rozchodu (KW) są dokumentami ścisłego zarachowania. Muzeum jako instytucja, która jest podatnikiem podatku VAT, jest zobowiązana do wystawiania faktur VAT. Faktury są wystawiane po wykonaniu każdej usługi i stanowią dokument księgowy. Jednostka w związku z brakiem obowiązku ewidencjonowania sprzedaży na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej za pomocą kas fiskalnych, prowadzi ewidencję sprzedaży.
- 11) Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się na dzień 31.12.2012 r., nie później niż 02.01.2013 roku. Muzeum przeprowadza inwentaryzację środków pieniężnych w kasie. Potwierdzeniem przeprowadzonej inwentaryzacji jest protokół sporządzony w dniu 31.12.2012 roku. Potwierdzeniem posiadania środków pieniężnych na rachunku bankowym jest potwierdzenie salda wystawione przez Bank Zachodni WBK S.A. Oddział Dzierżoniów, w którym instytucja ma konto bankowe.
- 12) Ewidencję kosztów działalności jednostka prowadzi w zespole 4.
- 13) Umowy leasingu kwalifikuje się według zasad określonych w ustawie podatkowej.
- 14) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 15) Nieistotne koszty dotyczące przyszłych okresów nie podlegają rozliczeniu na poszczególne miesiące. Ze względu na przepisy podatkowe rozlicza się je na lata obrotowe (podatkowe). Próg istotności określa się jako 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.

sporządziła:
Dorota Żyła

Data i miejsce:
22.03.2013, Dzierżoniów

Zatwierdził:
Henryk Smolny

Rozliczenie wydatkowe otrzymanej w 2012 roku dotacji.

Wysokość przekazanej z Budżetu Miasta Dzierżoniowa dotacji w 2012 roku – **470.696,00 zł.**

| Lp. | Koszty wynikające z ksiąg | (-) Zobowiązania roku 2012 | (+) Wydatki pokryte z dotacji bieżącej (zakup eksponatów) | (-) Wydatki pokryte ze środków własnych (zakup eksponatów) | Wydatek pokryty z dotacji 2012 roku |
|-----------|---------------------------|----------------------------|---|--|-------------------------------------|
| 1. | 477.414,53 | 22.490,43 | 16.774,00 | 1.002,10 | 470.696,00 |

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2012 ROK

| Lp. | Treść | Plan na 2012 rok w zł | Wykonanie za 2012 w zł | % wykon. (4 : 3) |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. | PRZYCHODY OGÓLEM | 492028,00 | 492028,11 | 100,00% |
| 1. | Przychody z prowadzonej działalności, w tym: | 4265,00 | 4265,11 | 100,00% |
| 1.1. | Przychody ze sprzedaży i równane z nimi | 2382,00 | 2381,94 | 100,00% |
| 1.2. | Pozostałe przychody operacyjne | 42,00 | 41,97 | 99,93% |
| 1.3. | Przychody finansowe | 1841,00 | 1841,20 | 100,01% |
| 2. | Dotacje i darowizny, w tym: | 487763,00 | 487763,00 | 100,00% |
| 2.1. | Dotacje z budżetu państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2.2. | Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | 470696,00 | 470696,00 | 100,00% |
| 2.3. | Dotacje celowe | 17000,00 | 17000,00 | 100,00% |
| 2.4. | Darowizny | 67,00 | 67,00 | 100,00% |
| 3. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| II. | KOSZTY OGÓLEM | 518106,00 | 518106,03 | 100,00% |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej, w tym: | 518106,00 | 518106,03 | 100,00% |
| 1.1. | Amortyzacja | 43595,00 | 43595,13 | 100,00% |
| 1.2. | Zużycie materiałów i energii, w tym: | 103986,00 | 103986,22 | 100,00% |
| 1.2.1. | zakup materiałów do organizacji wystaw | 18918,00 | 18918,87 | 100,00% |
| 1.2.2. | zużycie energii | 29472,00 | 29471,76 | 100,00% |
| 1.2.3. | zakup materiałów biurowych i środków czystości | 4528,00 | 4528,44 | 100,01% |
| 1.2.4. | zakup wyposażenia | 28221,00 | 28220,66 | 100,00% |
| 1.2.5. | prenumerata, zakup książek | 4107,00 | 4106,54 | 99,99% |
| 1.2.6. | pozostałe zakupy | 18740,00 | 18739,95 | 100,00% |
| 1.3. | Usługi obce, w tym: | 70681,00 | 70681,06 | 100,00% |
| 1.3.1. | usługi związane z organizacją wystaw | 7757,00 | 7757,25 | 100,00% |
| 1.3.2. | usługi telefoniczne | 4174,00 | 4174,35 | 100,01% |
| 1.3.3. | usługi komunalne | 1993,00 | 1992,91 | 100,00% |
| 1.3.4. | usługi pocztowe i bankowe | 306,00 | 305,66 | 99,89% |
| 1.3.5. | usługi monitorowania | 1560,00 | 1560,00 | 100,00% |
| 1.3.6. | usługi remontowe | 34485,00 | 34484,53 | 100,00% |
| 1.3.7. | pozostałe usługi obce | 20406,00 | 20406,36 | 100,00% |
| 1.4. | Podatki i opłaty | 639,00 | 639,04 | 100,01% |
| 1.5. | Wynagrodzenia, w tym: | 238139,00 | 238139,08 | 100,00% |
| 1.5.1. | pracowników | 207737,00 | 207737,08 | 100,00% |
| 1.5.2. | z tytułu umów zleceń i o dzieło | 30402,00 | 30402,00 | 100,00% |
| 1.6. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 53673,00 | 53673,00 | 100,00% |
| 1.6.1. | składki od wynagrodzeń | 42088,00 | 42087,30 | 100,00% |
| 1.6.2. | świadczenia urlopowe | 5606,00 | 5606,39 | 100,01% |
| 1.6.3. | inne świadczenia na rzecz pracowników | 5979,00 | 5979,31 | 100,01% |
| 1.7. | Pozostałe koszty rodzajowe | 9453,00 | 9452,79 | 100,00% |
| 1.8. | Rozliczenie kosztów na okresy przyszłe | -2060,00 | -2060,29 | 100,01% |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| III. | WYNIK BRUTTO, w tym: | | | |
| | - na działalności operacyjnej | | | |
| | - na działalności gospodarczej | -26078,00 | -26077,92 | 100,00% |
| IV. | OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| V. | WYNIK NETTO | -26078,00 | -26077,92 | 100,00% |
| VI. | ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym: | 12000,00 | 12000,00 | 100,00% |
| 1. | Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | 7000,00 | 7000,00 | 100,00% |
| 2. | Dotacje od pozostałych jednostek | 5000,00 | 5000,00 | 100,00% |
| VII. | ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| VIII. | ŚRODKI Z DOTACJI BIEŻĄCEJ NA ZAKUP EKSPONATÓW MUZEALNYCH | 16824,00 | 16824,00 | 100,00% |

W pozycji 2 należy wykazać tylko dotację na realizację zadań bieżących, zaś dotację na realizację zadań inwestycyjnych w pozycji VI.

Środki obrotowe na dzień 31.12.2012 roku zamknęły się kwotą 40.770,62 zł z czego :

| | |
|--|--------------|
| - środki pieniężne stanowiły | 3.673,19 zł |
| - należności | 14.607,00 zł |
| w tym należności wymagalne na dzień 31-12-2012 - 0,00 zł | |
| - zobowiązania | 22.490,43 zł |
| w tym zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2012 - 0,00 zł | |

Na kwotę należności składają się:

| | |
|--|--------------|
| - należności od Urzędu Skarbowego z tytułu VAT za 2012 rok | 14.607,00 zł |
|--|--------------|

Na kwotę zobowiązań składają się:

| | |
|---|--------------|
| - zobowiązania od dostawców z tytułu dostaw (są to zobowiązania niewymagalne) | 22.490,43 zł |
| 1. ADHOW A.Hołodiuk - usługi | 6.752,70 |
| 2. ROAD A.Dudkiewicz - zakup towarów | 145,84 |
| 3. ZEC Zakład Energetyki Ciepłej sp z o.o. - energia ciepła | 3.853,56 |
| 4. Urząd Skarbowy - pdof | 1.951,00 |
| 5. ZUS - składki | 9.787,33 |

W 2012 roku zakupiono eksponaty muzealne do Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie na kwotę **29.249,00 zł** w tym: z dotacji bieżącej na kwotę **16.824,00 zł**, z dotacji inwestycyjnej (7.000 zł) i darowizny (5.000 zł) eksponat muzealny o wartości **12.000,00 zł** oraz otrzymano darowizny eksponatów o łącznej wartości **425,00 zł**. Eksponaty zostały zaksięgowane i ujęte w bilansie w pozycji inne środki trwałe.

Wartościowy stan zinwentaryzowanych towarów (m.in. wydawnictw, katalogów, folderów, map) na dzień 31.12.2012 wynosi **6.043,13 zł**.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2012 rok

Wobec sporządzenia bilansu metodą pełną, mimo przysługującego prawa do sporządzania bilansu metodą uproszczoną, informacja dodatkowa jest uproszczona i zawiera istotne zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załącznik Nr 1 i 2.

2. Wartość otrzymanych środków finansowych w 2012 roku przedstawia załącznik Nr 3.

3. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji zawiera załącznik Nr 4 oraz sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

4. Strata z działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie zostanie pokryta z funduszu instytucji.

Łączne przychody w okresie sprawozdawczym wynoszą **492.028,11 zł** natomiast łączne koszty to kwota **518.106,03 zł**. Różnica między przychodami a kosztami okresu sprawozdawczego to kwota **26.077,92 zł**, która stanowi stratę z działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie w 2012 roku. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2012 rok wartość straty zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu instytucji.

5. Należności w kwocie **14.607,00 zł** (według wykazu - specyfikacja) nie zostały zaktualizowane, ponieważ są wiarygodne a ich realizacja nie nasuwa zastrzeżeń na dzień 31.12.2012r. Od przeterminowanych należności ujętych w księgach rachunkowych naliczane są odsetki.

6. Stan środków na rachunku bankowym i w kasie wynosi **3.673,19 zł** i stanowi częściowe zabezpieczenie zobowiązań krótkoterminowych (okres spłaty do 1 roku), ujętych w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2012 r, które wynoszą **22.490,43 zł** (według wykazu - specyfikacja).

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie **1.555,12 zł** dotyczą faktur wystawionych w roku 2013 a odnoszących się do roku 2012 (w bilansie ujęte w pasywach).

Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie **2.787,01 zł** dotyczą faktur wystawionych w roku 2012 i zapłaconych a odnoszących się do roku 2013 oraz podatku VAT naliczonego, podlegającego według przepisów rozliczeniu w następnym okresie (w bilansie ujęte w aktywach).

Nieistotne koszty dotyczące przyszłych miesięcy nie podlegają rozliczeniu na poszczególne miesiące. Ze względu na przepisy podatkowe rozlicza się je jednak na lata obrotowe (podatkowe).

8. W roku sprawozdawczym instytucja regularnie otrzymywała zaliczki dotacji podmiotowej, dzięki którym uniknięto narastających zobowiązań przeterminowanych, a co za tym idzie płaconia odsetek z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań wynikających z faktur i rachunków za usługi, towary, zakupione materiały i inne.

9. W 2012 roku zakupiono oraz otrzymano w formie darowizny eksponaty do Muzeum na kwotę **29.249,00 zł** (zaksięgowano na środkach trwałych jako eksponaty muzealne – załącznik Nr 5).

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) sprzedaż na kraj
- b) struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż wydawnictw.

2. Poniesione w roku sprawozdawczym nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i remonty przedstawia załącznik Nr 6. W 2012 roku z wygospodarowanych środków pieniężnych oraz dotacji bieżącej i dotacji celowej dokonano remontów, napraw oraz zakupiono środki trwałe i wyposażenie służące działalności statutowej na kwotę **110.667,39 zł**.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – załącznik Nr 7.

4. Struktura głównych pozycji kosztów w latach 2011-2012 przedstawia się następująco:

| Lp. | Nazwa | 2011 | 2012 | '12/11 |
|-----|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| 1 | Koszty utrzymania instytucji (w zł) | 146.135 | 205.597 | 140,69% |
| 2 | Koszty organizacji wystaw (w zł) | 9.776 | 26.676 | 272,87% |
| 3 | Koszty wynagrodzeń (w zł) | 145.591 | 285.833 | 196,33% |

Rok 2011 był pierwszym rokiem działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie. Trwał on zaledwie 8 miesięcy. W związku z powyższym nie ma możliwości prawidłowego porównania i odniesienia się do danych z roku 2011 w porównaniu z rokiem sprawozdawczym 2012 trwającym 12 miesięcy.

Można dokonać porównania kosztów w okresie miesiąca za rok 2011 i 2012. Koszt jednego miesiąca działalności Muzeum w 2011 roku wynosi 37.688 zł (w zaokrągleniu do pełnych zł), natomiast koszt w 2012 roku wynosi 43.175 zł (w zaokrągleniu do pełnych zł). Porównując miesięczny koszt roku 2012 do 2011 (114,56%) widać wzrost kosztów działalności instytucji, związany z organizacją większej ilości wystaw oraz wzrostem zatrudnienia.

5. Struktura głównych pozycji przychodów w latach 2011-2012 przedstawia się następująco:

| Lp. | Nazwa | 2011 | 2012 | '12/11 |
|-----|--|-----------------------------|------------------------------|---------|
| 1 | Dotacje (w zł) w tym - z budżetu Miasta na działalność podstawową - dotacja celowa | 328.132 320.932 7.200 | 487.696 470.696 17.000 | 148,63% |
| 2 | Przychody własne (w zł) | 5.342 | 4.332 | 81,09% |

Rok 2011 był pierwszym rokiem działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie. Trwał on zaledwie 8 miesięcy. W związku z powyższym nie ma możliwości prawidłowego porównania i odniesienia się do danych z roku 2011 w porównaniu z rokiem sprawozdawczym 2012 trwającym 12 miesięcy.

Można zauważyć znaczny wzrost przyznanych środków na remonty w formie dotacji celowej. Porównując miesięczną transzę dotacji przekazywanej od organizatora na działalność bieżącą w roku 2011 i w 2012 zauważa się niewielki spadek transz miesięcznych w 2012 w stosunku do roku

2011 (transza miesięczna w 2011 – 40.116 zł, transza miesięczna w 2012 – 39.225 zł w zaokrągleniu do pełnych zł). Analizując przychody własne widoczny jest znaczny ich spadek w 2012 w porównaniu z rokiem 2011 (średni przychód własny miesięczny w 2011 – 668 zł a w 2012 - 361 zł w zaokrągleniu do pełnych zł).

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – załącznik Nr 8.

IV.

1. Muzeum Miejskie w Dzierżoniowie zostało utworzone 01-05-2011 roku. W dniu 01-05-2011 roku Zarządzeniem Dyrektora wprowadzono **zasady rachunkowości w jednostce**, na podstawie których prowadzone są księgi instytucji oraz sporządza się obowiązujące sprawozdania i rozliczenia. Uległy one zmianie z dniem 01-01-2012 w zakresie księgowania umorzenia i amortyzacji.

W 2012 roku na podstawie dokumentów księgowych utworzono wykaz wydatków strukturalnych w celu sporządzenia sprawozdania Rb-WSa.

Sprawozdanie jednostki za 2012 rok zawiera: wprowadzenie, bilans (wersja pełna), specyfikację, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), sprawozdanie finansowe z rozliczenia dotacji, zestawienie zmian w kapitale własnym, załączniki zawierające dodatkowe dane dotyczące działalności jednostki, jej majątku trwałego i pracowników i innych informacji.

Jednostka w rachunku zysków i strat dotacje od organizatora ujmuje w pozycji D.II.

V.

Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. W 2013 roku jednostka planuje przeprowadzać dalsze remonty, zakupić program komputerowy do ewidencji eksponatów muzealnych oraz na bieżąco uzupełniać niezbędne do prawidłowego funkcjonowania wyposażenie.

W tej części sprawozdania nie omówiono wszystkich zagadnień wymienionych w pozycjach dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak roku go poprzedzającym.

sporządziła:
Dorota Żyła

Data i miejsce:
22.03.2013, Dzierżoniów

Zatwierdził:
Henryk Smolny

ROZLICZENIE PODATKOWE w Muzeum Miejskim w Dzierżoniowie za 2012 rok

| A. | PRZYCHODY | podatkowe | bilansowe |
|---|-----------|----------------|----------------|
| 1. Przychody bilansowe niżej wymienione | | 492 028 | 492 028 |
| 1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej | | 1 350 | 1 350 |
| 2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | | 1 032 | 1 032 |
| 3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | - | - |
| 4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje | | 487 696 | 487 696 |
| 5) Pozostałe przychody operacyjne | | 109 | 109 |
| 6) Przychody finansowe | | 1 841 | 1 841 |
| 7) Zyski nadzwyczajne | | - | - |
| 2. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updog | | - | |
| 1) naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2) | | - | |
| 2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt. 6b) | | - | |
| 3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów | | - | |
| 4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP | | | |
| 5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy | | - | |
| 6) dodatnia korekta podatku VAT za 2012 roku | | - | |
| 7) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane | | - | |
| 3. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku | | - | |
| 1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych | | - | |
| 2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe | | - | |
| 3) korekta VAT za 2011 rok | | - | |
| 4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym | | - | |
| 5) otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych | | - | |
| 4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 27 i 30 CIT-8 | | 492 028 | 492 028 |

| B. KOSZTY | | |
|---|----------------|----------------|
| I. Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne) | 518 106 | 518 106 |
| 1) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku | 518 106 | |
| a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) | 43 595 | |
| b) naliczone wynagrodzenia nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57 | - | |
| c) niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2012 obciążające koszty 2012 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57) | - | |
| d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2012 roku, | - | |
| e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20) | - | |
| f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26) | - | |
| g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | - | |
| h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b) | - | |
| i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) | 474 511 | |
| j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym | - | |
| k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone | - | |
| l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane | - | |
| ł) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.), | - | |
| m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty | - | |
| n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo) | - | |
| o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów), | - | |
| p) ujemna korekta VAT dotycząca 2012 roku | - | |
| r) koszty reprezentacji (pkt 28) | - | |
| s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysuguje obniżenie albo zwrot tego podatku | - | |
| t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych | - | |
| 2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku | - | |
| a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik | - | |
| b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17) | - | |
| c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21) | - | |
| d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b) | - | |
| e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) | - | |
| f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji | - | |
| g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową | - | |
| h) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56); strata – KAWIARNIA; zakupy dla powodzian | - | |
| 3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym | - | |
| a) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego | - | |
| b) zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.) | - | |
| 4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym | - | |
| a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych | - | |
| b) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP | - | |
| c) korekta VAT za 2011 rok | - | |
| d) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego | - | |
| e) różnice kursowe ujemne - zrealizowane | - | |
| f) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2011 roku a zlikwidowanych w 2012 | - | |
| Koszty uzyskania przychodów | -0 | |
| (Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8 | | 518 106 |
| C. WYNIK PODATKOWY (A-B) | 492 028 | |
| – dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub | | |
| – strata poz. 36 i 39 CIT-8 | | |
| D. WYNIK BILANSOWY brutto | | -26 078 |
| E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8) | - | |
| F. Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8) | - | |

Sprawozdanie działu merytorycznego za 2012r.

WYSTAWY CZASOWE:

1. do 29.02 - „Architektura w twórczości Pawła Gładkova”
2. 14.03-18.04 - K. Janeczko „Dzierżoniowskie drzwi i portale” – wystawa fotografii
3. 25.05-08.06 - „Tajemnicze znaleziska z kościoła św. Jerzego” - wystawa towarzysząca *Nocy Muzeów*
4. 26.06-14.10 - „Dzierżoniów oczami dawnych mieszkańców”
5. od 14.11 - „Umundurowanie żołnierza polskiego na frontach walk o wolność”

IMPREZY CYKLICZNE

1. 8-9 .09 - Europejskie Dni Dziedzictwa: „Spotkanie z kulturą kresową”; Gra Miejska
2. 27.09 - finał konkursu kwiatowego „Zieleń wokół nas”
3. 3.10 - Dolnośląski Festiwal Nauki

IMPREZY OKOLICZNOŚCIOWE

1. 24.10 - wykład dra Tomasza Przerwy „Bitwa pod Dzierżoniowem w 1762 r.: refleksje z okazji 250. rocznicy prusko-austriackiej batalii”

ZWIEDZANIE Z LEKCJAMI MUZEALNYMI

1. 17.01; 19.01; 9.02 - „Architektura Dzierżoniowa dla najmłodszych”
2. 23.01; 24.01 - „Smok w muzeum”
3. 24.04; 26.04 - „Symbole narodowe”
4. 25.05 - „Archeologia – opowieść o dawnych czasach”
5. 26.10 - „Patroni Dzierżoniowa – święty Jerzy”

ILOŚĆ ODWIEDZAJĄCYCH I SPRZEDANE BILETY:

| Miesiąc | Osób indywidualnie | Osób grupowo | Sprzedane bilety | Osób bezpłatnie |
|-------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Styczeń | 13 | 154 | 55 w tym grupowe: 5 | 4 |
| Luty | 15 | 20 | 35 w tym grupowe: 1 | 8 |
| Marzec | 13 | 25 | 38 | 11 |
| Kwiecień | 6 | 162 | 96 w tym grupowe: 3 | 51 |
| Maj | 6 | 38 | 20 w tym grupowe: 1 | 140 |
| Czerwiec | 13 | 26 | 39 | 29 |
| Lipiec | 43 | 38 | 91 | 51 |
| Sierpień | 24 | 0 | 24 | 32 |
| Wrzesień | 5 | 0 | 5 | 191 |
| Październik | 2 | 13 | 3 w tym grupowe: 1 | 83 |
| Listopad | 23 | 0 | 23 | 197 |
| Grudzień | 11 | 0 | 11 | 21 |

Sporządziła:

Joanna Kachel

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | PRZYCHODY | | | | | ROZCHODY | | | |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | z inwestycji | darowizny | zakup z dotacji inwestyc. | zakup ze śr.bież. | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne |
| 0 | 0,00 | | | | | | | | | |
| I | 397 165,05 | | | | | | | | | |
| II | 0,00 | | | | | | | | | |
| III | 0,00 | | | | | | | | | |
| IV | 5 330,18 | | | | | | | | | |
| V | 0,00 | | | | | | | | | |
| VI | 4 065,04 | | | | | | | | | |
| VII | 0,00 | | | | | | | | | |
| VIII | 38 772,08 | | | | | | | | | |
| Razem | 445 332,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe środki trwałe - muzea | 139 042,25 | | 425,00 | 7 000,00 | 16 824,00 | 5 000,00 | | | | |
| inwentarz | 242 035,21 | | | | 41 004,80 | | | | | |
| śr.trw.w budowie | 0,00 | | | | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 1 900,00 | | | | | |
| Ogółem aktywa trwałe | 826 409,81 | 0,00 | 425,00 | 7 000,00 | 59 728,80 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Miejsce Dzierżoniów, dnia 22.03.2013

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | ZWIĘKSZENIA | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | zakup | Inne | likwidacja | sprzedaż | darowizny | korekta | |
| 0 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| I | 163 915,26 | 20 531,17 | | | | | | | 184 446,43 |
| II | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| III | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 5 330,18 | | | | | | | | 5 330,18 |
| V | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 169,35 | 406,50 | | | | | | | 575,85 |
| VII | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| VIII | 23 488,63 | 3 309,00 | | | | | | | 26 797,63 |
| Razem | 192 903,42 | 24 246,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217 150,09 |
| Inwentarz | 242 035,21 | | 41 004,80 | 0,00 | | | | | 283 040,01 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 1 900,00 | | | | | | 1 900,00 |
| Ogółem aktywa trwale | 434 938,63 | 24 246,67 | 42 904,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 502 090,10 |

Miejsce Dzierżoniów, dnia 22.03.2013 r

Otrzymane środki finansowe w 2012 roku

Otrzymane dotacje :

| | |
|--|---------------|
| a) dotacje podmiotowa od organizatora | 470.696,00 zł |
| b) dotacja celowa na remonty od organizatora | 17.000,00 zł |

razem otrzymane środki finansowe 487.696,00 zł

Plan i wykonanie planu zakupów eksponatów muzealnych na 2012 rok

| <i>lp.</i> | <i>rok</i> | <i>Nazwa zadania</i> | <i>Plan</i> | <i>Wykonanie</i> |
|------------|------------|--|-------------|------------------|
| | 2012 | Zakup eksponatów z dotacji bieżącej, inwestycyjnej oraz pozyskanych i własnych środków | 29.000,00 | 28.824,00 |

Źródło finansowania

- dotacja bieżąca 15.771,90
- wpływy własne 1.052,10
- dotacja inwestycyjna 7.000,00
- pozyskane dofinansowanie 5.000,00

W 2012 otrzymano darowiznę eksponatów muzealnych o wartości 425 zł.

**WYKONANIE PLANU Z ZAKUPÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH O WARTOŚCI
POCZĄTKOWEJ PONIŻEJ 3.500 FINANSOWANE Z DOTACJI BIEŻĄCEJ
W ROKU 2012**

| L.p. | Nazwa zadania | Wykonanie (w wartości brutto) |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1 | Zestaw komputerowy | 4.243,50 |
| 2 | Szlifierka mimośrodowa | 2.130,00 |
| 3 | Komplet gablot muzealnych | 16.970,00 |
| 4 | Nawilżacz powietrza (2 szt) | 7.749,00 |
| 5 | Zestaw komputerowy | 3.210,30 |
| 6 | System monitoringu | 2.952,00 |
| 7 | Komoda | 3.750,00 |
| RAZEM | | 41.004,80 |
| Wartości niematerialne i prawne | | (w wartości netto) |
| 1 | Program Corel Draw | 1.900,00 |
| OGÓLEM | | 42.904,80 |

WYKONANE REMONTY
2012 ROK

| Lp | Rodzaj prac | | Wykonanie (kwota brutto) |
|-----|---|--------------------------------|-----------------------------|
| 1. | Remonty sal wystawowych wraz z klatką schodową | | 13.608,97 zł |
| 2. | Naprawa elewacji budynku muzeum | | 3.209,71 zł |
| 3. | Częściowy remont toalet na parterze wraz z łącznikiem i schodami do piwnicy | | 4.135,39 zł |
| 4. | Przystosowanie pomieszczenia w piwnicy na ekspozycję ciesielsko-stolarską | | 8.100,75 zł |
| 5. | Aneks archiwum | | 2.655,46 zł |
| 6. | Adaptacja pomieszczenia na poddaszu | | 1.629,96 zł |
| 7. | Renowacja drzwi wejściowych do budynku muzeum | Łączna dotacja 17.000 zł | 10.824,00 zł |
| 8. | Odnowienie przedsionka | | 7.237,42 zł |
| 9. | Remonty, naprawy w budynku gospodarczym (Świdnicka 30a – garaż) wraz z tynkiem elewacji budynku głównego od strony ogrodu | | 3.738,42 zł |
| 10. | Usługi i materiały - naprawa i renowacja eksponatów | | 2.543,56 zł |
| 11. | Bieżące naprawy i remonty | | 10.078,95 zł |
| | Razem | | 67.762,59 zł |

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2012 roku (w zaokrągleniu do pełnego złotego)

| | | |
|---|-------------------|-----|
| 1a. Zysk brutto | 0,00 | (+) |
| 1b. Strata brutto | -26.078,00 | (-) |
| 1. Przychody wolne od podatku: | 0,00 | (-) |
| 2. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: | 0,00 | (+) |
| 3. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: | 518.106,00 | (+) |
| 4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: | 0,00 | (-) |
| 5. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) | 492.028,00 | |

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2012

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|--|---|----------------|------------------|--|
| Pracownicy ogółem w tym: | 7 | 4 | 3 | 6 |
| Kadra kierownicza | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Merytoryczni | 3 | 2 | 1 | 2 |
| Personel pomocniczy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pracownicy obsługi | 1 | 0 | 1 | 1 |
| Pracownicy administracyjno- biurowi | 1 | 1 | 0 | 1 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Treść | | Kwoty za okres | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| | | poprzedni | bieżący |
| I. | kapitał (fundusz) na początek okresu | 0,00 | 381219,02 |
| - | (BO) korekty błędów podstawowych | | |
| I.p. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach | 0,00 | 381219,02 |
| 1. | Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu | 0,00 | 381219,02 |
| 1.1. | Zmiany funduszu instytucji | 381219,02 | 12425,00 |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | 559506,29 | 12425,00 |
| - | dotacja inwestycyjna | 0 | 12000,00 |
| - | przekazanie środka trwałego | 544623,41 | 0 |
| - | podziału zysku | 0 | 0 |
| - | amortyzacji aktywów trwałych | 14882,88 | 0 |
| - | inne zwiększenia | 0 | 425,00 |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) | 178287,27 | 0,00 |
| - | umorzenia aktywów trwałych | 14882,88 | 0 |
| - | dotychczasowe umorzenie przekazanych środków trwałych | 163404,39 | 0 |
| - | pokrycia straty | 0 | 0 |
| - | inne zmniejszenia | 0 | 0 |
| 1.2 | Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu | 381219,02 | 393644,02 |
| 2. | Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| 2.1. | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3.2. | Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 4.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 31972,19 |
| - | korekty błędów podstawowych | 0 | 0 |
| 4.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 31972,19 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 31972,19 |
| 4.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - | korekty błędów podstawowych | 0 | 0 |
| 4.5. | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 31972,19 |
| 5. | Wynik netto | 31972,19 | -26077,92 |
| a) | zysk netto | 31972,19 | 0 |
| b) | strata netto | 0 | -26077,92 |
| II. | kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 381219,02 | 425616,21 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 413191,21 | 399538,29 |

sporządził:
Dorota Żyła

Miejsce i data:
Dzierżoniów, 22-03-2013

Zatwierdził:
Smolny Henryk

Specyfikacja

1. Należności (niewymagalne) 14.607,00
- Urząd Skarbowy – VAT bieżący 14.607,00

2. Zobowiązania (niewymagalne) 22.490,43
- ADHOW A. Hołodiuk – usługi 6.752,70
- ROAD A. Dudkiewicz – zakup towarów 145,84
- ZEC Zakład Energetyki Ciepłej sp z o.o. – energia ciepła 3.853,56
- Urząd Skarbowy – pdof 1.951,00
- ZUS – składki 9.787,33

3. Środki pieniężne 3.673,19
- na rachunku bankowym 3.051,57
- w kasie 621,62

4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 2.787,01
dotyczą faktur zapłaconych w 2012 roku a zaliczonych do kosztów 2013 roku oraz podatku vat, który według przepisów prawa jest rozliczany w następnym okresie

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 1.555,12
dotyczą faktur wystawionych w 2013 roku a zaliczonych do kosztów 2012 roku

6. Zakup eksponatów muzealnych w 2012 roku 29.249,00
w tym: darowizny o wartości 425 zł
zakup z dotacji inwestycyjnej i dofinansowania 12.000 zł
z dotacji bieżącej 16.824 zł

7. Wartość zinwentaryzowanych towarów 6.043,13