

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

- I. 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 1 maja 2011 roku zasady prowadzenia rachunkowości (Zarządzenie nr 1/2011 z dnia 22 maja 2011 roku).
- II. Podstawowy przedmiot działalności:
Przedmiotem podstawowej działalności Muzeum w roku obrotowym 2011 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 zgromadzonych zbiorów, w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania, oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;
 - zabezpieczenie, renowacja i konserwacja zbiorów;
 - zorganizowanie 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.
- III. 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.
- IV. Czas działania jednostki: nieograniczony.
- V. Okres sprawozdawczy: 1.05.2011 – 31.12.2011 r.
- VI. Przyjęty przez jednostkę rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa w 2011 roku 8 miesięcy.
- VII. Sprawozdanie finansowe za 2011 rok nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- VIII. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2012 roku, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla działalności prowadzonej przez jednostkę.

IX. 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 3500 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 3500 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 stanowić 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.

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 instytucja 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 31.12.2011 r., nie później niż 02.01.2012 roku.

Muzeum przeprowadza inwentaryzację środków pieniężnych w kasie. Potwierdzeniem przeprowadzonej inwentaryzacji jest protokół sporządzony w dniu 31.12.2011 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:
22.03.2012, Dzierżoniów

Zatwierdził:
Henryk Smolny

Specyfikacja

1. Należności (niewymagalne)	13.895,00
- Urząd Skarbowy – VAT bieżący	13.895,00
2.Zobowiązania (niewymagalne)	28.819,49
- FORTUM DZT	3.636,64
- Spółdzielnia Usługowa ODRA	66,42
- Urząd Miasta w Dzierżoniowie	25.116,43
3. Środki pieniężne	35.858,14
- na rachunku bankowym	35.293,72
- w kasie	564,42
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1.288,50
dotyczą faktur zapłaconych w 2011 roku a zaliczonych do kosztów 2012 roku oraz podatku vat, który według przepisów prawa jest rozliczany w następnym okresie	
5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.534,62
dotyczą faktur wystawionych w 2012 roku a zaliczonych do kosztów 2011 roku	
6. Zakup eksponatów muzealnych w 2011 roku	12.336,00
w tym darowizna o wartości 115 zł	
7. Zakup środków trwałych w 2011 roku	12.914,04
8. Wartość zinventaryzowanych katalogów zakupionych do dalszej odsprzedaży	2.032,50

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2011 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 2011 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. Zysk z działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie zwiększył fundusz instytucji. Łączne przychody w okresie sprawozdawczym wynoszą **333.473,96 zł** natomiast łączne koszty to kwota **301.501,77 zł**. Różnica między przychodami a kosztami okresu sprawozdawczego to kwota **31.972,19 zł**, która stanowi zysk z działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie w 2011 roku. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2011 rok wartość zysku zostanie przeksięgowana na zwiększenie funduszu instytucji.

5. Należności w kwocie **13.895,00 zł** (według wykazu - specyfikacja) nie zostały zaktualizowane, ponieważ są wiarygodne a ich realizacja nie nasuwa zastrzeżeń na dzień 31.12.2011r. Od przeterminowanych należności ujętych w księgach rachunkowych naliczane są odsetki.

6. Stan środków na rachunku bankowym i w kasie wynosi **35.858,14 zł** i stanowi częściowe zabezpieczenie zobowiązań krótkoterminowych (okres spłaty do 1 roku), ujętych w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2011 r, które wynoszą **28.819,49 zł** (według wykazu - specyfikacja).

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie **2.534,62 zł** dotyczą faktur wystawionych w roku 2012 a odnoszących się do roku 2011 (w bilansie ujęte w pasywach). Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie **1.288,50 zł** dotyczą faktur wystawionych w roku 2011 i zapłaconych a odnoszących się do roku 2012 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 2011 roku zakupiono oraz otrzymano w formie darowizny eksponaty do Muzeum na kwotę **12.336,00 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 2011 roku z wygoszodarowanych środków pieniężnych oraz dotacji bieżącej dokonano remontów, napraw oraz zakupiono środki trwałe i wyposażenie służące działalności statutowej na kwotę **87.435,49 zł**.

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

4. Struktura głównych pozycji kosztów w 2011 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	2011
1	Koszty utrzymania instytucji (w zł)	146.135
2	Koszty organizacji imprez (w zł)	9.776
3	Koszty wynagrodzeń (w zł)	145.591

Rok 2011 jest pierwszym rokiem działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie w związku z powyższym nie ma możliwości porównania i odniesienia się do danych z roku poprzedniego.

5. Struktura głównych pozycji przychodów w 2011 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	2011
1	Dotacje (w zł)	328.132
	w tym	
	- z budżetu Miasta na działalność podstawową	320.932
	- dotacja celowa	7.200
2	Przychody własne (w zł)	5.342

Rok 2011 jest pierwszym rokiem działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie w związku z powyższym nie ma możliwości porównania i odniesienia się do danych z roku poprzedniego.

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.

W 2011 roku na podstawie dokumentów księgowych utworzono wykaz wydatków strukturalnych

w celu sporządzenia sprawozdania Rb-WSa.

Sprawozdanie jednostki 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 2012 roku jednostka planuje co zrobić co kupić?

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:
22.03.2012, Dzierżoniów

Zatwierdził:
Henryk Smolny

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

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

sporządził:
Dorota Żyła

Miejsce i data:
Dzierżoniów, 22-03-2012

Zatwierdził:
Smolny Henryk

Muzeum Miejskie w Dzierżoniowie
ul. Świdnicka 30
58-200 Dzierżoniów

Dzierżoniów 14-02-2012

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MUZEUM MIEJSKIEGO W DZIERŻONIOWIE
NA DZIEŃ 31-12-2011**

	Treść	Plan	Wykonanie
	PRZYCHODY RAZEM	333 474,00 zł	333 473,96 zł
I.	Dotacje	328 132,00 zł	328 131,57 zł
1.	Dotacja z budżetu Miasta Dzierżoniów	320 932,00 zł	320 931,57 zł
2.	Dotacja celowa na remont	7 200,00 zł	7 200,00 zł
II	Przychody własne	5 342,00 zł	5 342,39 zł
1.	Przychody z własnej działalności	1 038,00 zł	1 038,58 zł
2.	Subwencje	1 694,00 zł	1 693,63 zł
3.	Pozostałe przychody	2 610,00 zł	2 610,18 zł

Dzierżoniów , 2012.02.14
Miejsce i data sporządzenia

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MUZEUM MIEJSKIEGO W DZIERŻONIOWIE
NA DZIEŃ 31-12-2011

	Treść	Plan	Wykonanie
	Koszty	328 132,00 zł	328 131,57 zł
I.	Koszty utrzymania instytucji	126 085,00 zł	126 084,97 zł
	Zużycie materiałów i energii	83 017,00 zł	83 017,40 zł
	Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	14 917,00 zł	14 917,21 zł
	Zakup artykułów biurowych, środków czystości	4 087,00 zł	4 087,73 zł
	Pozostałe zakupy	16 040,00 zł	16 039,83 zł
	Wyposażenie	47 973,00 zł	47 972,63 zł
	Usługi obce	37 559,00 zł	37 558,62 zł
	Usługi telefoniczne	2 679,00 zł	2 678,95 zł
	Usługi komunalne	1 223,00 zł	1 222,53 zł
	Usługi pocztowe i bankowe	302,00 zł	301,50 zł
	Monitorowanie	1 040,00 zł	1 040,00 zł
	Usługi remontowe	4 650,00 zł	4 650,00 zł
	Pozostałe usługi	27 665,00 zł	27 665,64 zł
	Podatki i opłaty	516,00 zł	516,50 zł
	Pozostałe opłaty i podatki	516,00 zł	516,50 zł
	Pozostałe koszty	4 993,00 zł	4 992,45 zł
	Delegacje i inne świadczenia pracownicze	2 689,00 zł	2 689,00 zł
	Ubezpieczenia majątkowe i inne	2 304,00 zł	2 303,45 zł
II.	Koszty organizacji imprez	9 776,00 zł	9 775,55 zł
	Zużycie materiałów	9 776,00 zł	9 775,55 zł
	Zakupy materiałów	1 480,00 zł	1 479,39 zł
	Organizacja imprez – usługi	8 296,00 zł	8 296,16 zł
	w tym wartość katalogów po inwentaryzacji	0,00 zł	2 032,50 zł
	Organizacja imprez – umowy zlecenia i o dzieło	0,00 zł	0,00 zł
	ZAIKS	0,00 zł	0,00 zł
III.	Koszty wynagrodzeń	145 591,00 zł	145 590,87 zł
	Koszty wynagrodzeń i pochodne	145 591,00 zł	145 590,87 zł
	wynagrodzenia	120 305,00 zł	120 306,00 zł
	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FP	21 866,00 zł	21 866,34 zł
	Pozostałe świadczenia (świadczenia urlopowe)	3 420,00 zł	3 418,53 zł
IV.	Dotacja celowa na remonty	7 200,00 zł	7 200,00 zł
VI.	Amortyzacja	14 883,00 zł	14 882,88 zł
VII.	Wydatek na zakup eksponatów	10 702,00 zł	10 702,30 zł
VIII.	Koszt podatku VAT, który nie został przelany na konto Muzeum do dnia 31-12-2011	13 895,00 zł	13 895,00 zł

Dzierżonów, 2012.02.14

Miejsce i data sporządzenia

Środki obrotowe na dzień 31.12.2011 roku zamknęły się kwotą 78.572,63 zł z czego :

– środki pieniężne stanowiły	35.858,14 zł
– należności	13.895,00 zł
w tym należności wymagalne na dzień 31-12-2011 – 0,00 zł	
– zobowiązania	28.819,49 zł
w tym zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2011 - 0,00 zł	

Na kwotę należności składają się:

– należności od Urzędu Skarbowego z tytułu VAT za 2011 rok	13.895,00 zł
--	--------------

Na kwotę zobowiązań składają się:

– zobowiązania od dostawców z tytułu dostaw (są to zobowiązania niewymagalne)	28.819,49 zł
1. FORTUM DZT	3.636,64
2. Spółdzielnia Usługowa ODRA	66,42
3. Urząd Miasta w Dzierżoniowie	25.116,43

W 2011 roku zakupiono eksponaty muzealne do Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie na kwotę **12.221,00 zł** oraz otrzymano darowiznę o wartości **115,00 zł** – łączna wartość **12.336,00 zł**. Eksponaty zostały zaksięgowane i ujęte w bilansie w pozycji inne środki trwałe.

Wartościowy stan wydawnictw na dzień 31.12.2011 wynosi **2.032,50 zł**.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00										0,00
I	0,00					397 165,05					397 165,05
II	0,00										0,00
III	0,00										0,00
IV	0,00					5 330,18					5 330,18
V	0,00										0,00
VI	0,00				4 065,04						4 065,04
VII	0,00										0,00
VIII	0,00				8 849,00	29 923,08					38 772,08
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	12 914,04	432 418,31	0,00	0,00	0,00	0,00	445 332,35
Pozostałe środki trwale- muzealia	0,00		115,00		12 221,00	126 706,25					139 042,25
inwentarz	0,00				37 629,11	204 406,10					242 035,21
śr.trw.w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00										0,00
Ogółem aktywa trwale	0,00	0,00	115,00	0,00	62 764,15	763 530,66	0,00	0,00	0,00	0,00	826 409,81

Miejsce Dzierżoniów, dnia 22.03.2012

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	0,00	13 687,41		150 227,85					163 915,26
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	0,00			5 330,18					5 330,18
V	0,00								0,00
VI	0,00	169,35							169,35
VII	0,00								0,00
VIII	0,00	1 026,12		22 462,51					23 488,63
Razem	0,00	14 882,88	0,00	178 020,54	0,00	0,00	0,00	0,00	192 903,42
Inwentarz	0,00		37 629,11	204 406,10					242 035,21
Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00
Ogółem aktywa trwale	0,00	14 882,88	37 629,11	382 426,64	0,00	0,00	0,00	0,00	434 938,63

Miejsce Dzierżoniów, dnia 22.03.2012 r

Otrzymane środki finansowe w 2011 roku

Otrzymane dotacje :

a) dotacje podmiotowa od organizatora	320.931,57 zł
b) dotacja celowa na remonty od organizatora	7.200,00 zł

razem otrzymane środki finansowe 328.131,57 zł

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu instytucji w 2011 roku

Stan początkowy 0,00 zł

a) wartość przekazanych środków trwałych	+544.623,41 zł
b) naliczenie amortyzacji za 2011 rok	+14.882,88 zł
<i>razem zwiększenia</i>	<i>+559.506,29 zł</i>

a) wartość umorzenia przekazanych środków trwałych	-163.404,39 zł
b) naliczenie umorzenia za 2011 rok	-14.882,88 zł
<i>razem zmniejszenia</i>	<i>-178.287,27 zł</i>

Stan końcowy 381.219,02 zł

Plan i wykonanie planu zakupów eksponatów muzealnych na 2011 rok

<i>lp.</i>	<i>rok</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>
1	2011	Zakup eksponatów	12.500,00	12.221,00

Źródło finansowania

X. dotacja bieżąca 10.702,30

XI. wpływy własne 1.518,70

W 2011 otrzymano darowiznę w postaci eksponatu muzealnego o wartości 115 zł.

**WYKONANIE PLANU Z ZAKUPÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH O WARTOŚCI
POCZĄTKOWEJ POWYŻEJ 3.500 FINANSOWANE Z WPŁYWÓW WŁASNYCH W
ROKU 2011**

ZAKUPY

L.p.	Nazwa zadania	Wykonanie
1	Zakup projektora	4.065,04
2	Zakup kserokopiarki	8.849,00
	OGÓLEM	12.914,04

**WYKONANIE PLANU Z ZAKUPÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH O WARTOŚCI
POCZĄTKOWEJ PONIŻEJ 3.500 FINANSOWANE Z DOTACJI BIEŻĄCEJ W ROKU
2011**

ZAKUPY

L.p.	Nazwa zadania	Wykonanie
1	Laptop ASUS K52JC	1.830,24
2	Komplet regałów (do ekspozycji radiodbiorników z „DIORY”)	4.017,17
3	Komplet mebli biurowych do sekretariatu	1.750,00
4	Laptop ASUS K73SV	2.853,60
5	Nawilżacz powietrza VENTA	1.649,00
6	System oświetlenia sali wystaw czasowych	3.171,39
7	Wyświetlacz komunikatów	1.783,01
8	Nawilżacz B250	3.836,37
9	System oświetlenia sali wystawowej	1.956,78
10	System monitoringu zewnętrznego	3.146,76
11	Szafka wisząca 15U z wyposażeniem (rejestrator monitoringu zewnętrznego)	1.143,90
12	Zestaw komputerowy (sekretariat)	2.091,00
13	Zestaw do nagłośnienia sali wystaw czasowych	3.849,90
14	Kompresor 600-90 AEROTEC	2.750,00
15	Kosiarka spalinowa XSW55	1.799,99
	OGÓLEM	37.629,11

WYKONANIE PLANU REMONTÓW W ROKU 2011

REMONTY I NAPRAWY

L.p.	Nazwa zadania	plan	Wykonanie	
			Środki własne	Środki z dotacji
1	Remonty i naprawy wewnątrz budynku	5.900,00 zł	0	5 884,37 zł
2	Remonty i naprawy na zewnątrz budynku	5.500,00 zł	0	5 514,60 zł
3	Remont piwnicy	8.750,00 zł	0	8 753,00 zł
4	Stolarka okienna	8.800,00 zł	0	8 800,00 zł
5	Zakup materiałów budowlanych na potrzeby remontowe	5.450,00 zł	0	5 440,37 zł
6	Prace dotyczące napraw i renowacji eksponatów	2.500,00 zł	0	2 500,00 zł
	razem	36.900,00 zł	0	36 892,34 zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2011 roku (w zaokrągleniu do pełnego złotego)

1a. Zysk brutto	31.972,00	(+)
1b. Strata brutto	0,00	(-)
1. Przychody wolne od podatku:	0,00	(-)
2. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	0,00	(+)
3. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	301.502,00	(+)
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)	333.474,00	

ROZLICZENIE PODATKOWE w Muzeum Miejskim w Dzierżoniowie za 2011 rok

A.	PRZYCHODY	podatkowe	bilansowe
1. Przychody bilansowe niżej wymienione		333 474	333 474
1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej		1 039	1 039
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		1 626	1 626
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje		329 825	329 825
5) Pozostałe przychody operacyjne		1	1
6) Przychody finansowe		983	983
7) Zyski nadzwyczajne		-	-
2. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 upod		-	-
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 2010 rok ujęta w księgach 2010 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) dodatnia różnica korekt VAT za 2009 r. zaksięgowana w 2009 roku		-	-
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		333 474	333 474

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)	301 502	301 502
1) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	301 502	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	14 883	
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 2010 obciążające koszty 2010 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 2009 roku,	-	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	-	
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność 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)	286 619	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	-	
k) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, 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 memorialowo)	-	
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	-	
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2010 r.- zaksięgowana w 2010 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 przysługuje 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 2009 r. zaksięgowana w 2009 roku	-	
d) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	-	
e) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	-	
f) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2010 roku a zlikwidowanych w 2011	-	
Koszty uzyskania przychodów	-0	
(Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8		301 502
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)		
- dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub	333 474	
- strata poz. 36 i 39 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		
		31 972
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)		
F. Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)		

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2011

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

SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE MUZEUM MIEJSKIEGO W DZIERŻONIOWIE ZA ROK 2011

18 maja odbyła się promocja XX wydania Rocznika Dzierżoniowskiego połączona z wykładem dra Romualda Kaczmarka z Instytutu Historii Sztuki Uniwersytetu Wrocławskiego pt. "Sadebeckowie. Rodzina sprawnych przedsiębiorców, inteligentnych erudyty i znakomitych uczonych". W promocji wzięło udział około 50 gości.

W czasie wakacji muzeum odwiedziło 112 osób (czerwiec – 8, lipiec – 53, sierpień – 51).

We wrześniu ekspozycję obejrzało 7 zwiedzających.

12 października nastąpiło rozstrzygnięcie konkursu „Piękno Kwiatów i Zieleni wokół nas”, organizowanego przez Towarzystwo Miłośników Dzierżoniowa. Konkurs trwał od 10 czerwca do 10 sierpnia i miał za zadanie zachęcić mieszkańców Dzierżoniowa do upiększania naszego miasta. W październiku muzeum odwiedziło 21 osób.

W dniu **10 listopada**, dzień przed obchodami Narodowego Święta Niepodległości, zorganizowane zostały lekcje muzealne dotyczące tego święta. Podczas zajęć, które były przeznaczone dla dzieci z młodszych klas szkoły podstawowej, dzieci poznały nasze symbole narodowe oraz dowiedziały się, dlaczego 11 listopada jest takim ważnym dniem dla każdego Polaka. W zajęciach wzięło udział 154 dzieci.

11 listopada, w dniu Narodowego Święta Niepodległości, miał miejsce wernisaż wystawy mundurów i przedmiotów codziennego użytku żołnierzy Polskich Sił Zbrojnych na Zachodzie (1943 – 1947), pochodzących ze zbiorów p. Tomasza Ligięzy. Wystawa, trwająca do 27 listopada, spotkała się z dużym zainteresowaniem, zwłaszcza młodzieży. Wystawę obejrzało około 250 osób.

30 listopada odbyła się organizowana przez Towarzystwo Miłośników Dzierżoniowa III Konferencja Regionalistów, podczas której placówki oświatowe z naszego regionu mogły zaprezentować swoje działania w zakresie edukacji regionalnej. Przebieg konferencji uświetnił wykład dr. hab. Romualda Kaczmarka, dotyczący architektury średniowiecznego Dzierżoniowa.

W grudniu, z okazji 30. rocznicy wprowadzenia stanu wojennego w Polsce przygotowana została wystawa dotycząca tego okresu „Tak było na Ziemi Dzierżoniowskiej”. Wystawa ta, prezentowana od 16 grudnia 2011 r. do początku stycznia 2012 r. miała za zadanie przybliżyć wiedzę o tych trudnych czasach dla Polski i naszego regionu.

15 grudnia miała miejsce oficjalna inauguracja działalności Muzeum Miejskiego w Dzierżoniowie oraz wernisaż wystawy „Architektura Dzierżoniowa w twórczości Pawła Gładkowa”, prezentującej próbkę malarstwa i rysunku znanego wrocławskiego artysty. Muzeum oraz drukarnia „Edytor” wydały wspólnie katalog prac zamieszczonych na wystawie. W wernisażu wzięło udział około 80 gości. Poza tym w grudniu muzeum odwiedziło około 40 zwiedzających.