

BILANS na dzień 31.12.2011r.

AKTYWA		31.12.2011r.	31.12.2010r.	PASYWA		31.12.2011r.	31.12.2010r.
A.	Aktywa trwałe	1 285 954,75	1 291 933,19	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 328 932,25	1 319 741,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 319 981,86	1 232 848,70
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 285 954,75	1 291 933,19	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	1 251 058,27	1 205 252,77	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego, gruntów)	36 047,00	36 047,00	VIII	Zysk (strata) netto	8 950,39	86 893,16
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 403,38	187 640,67	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 666,76	95 036,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 219,84	93 120,47
d)	środki transportu	951 941,13	886 528,45	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	34 896,48	86 680,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe			
III	Należności długoterminowe			- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe			
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe				c)	inne zobowiązania finansowe		
- udzielenone pożyczki				d)	inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 575,95	93 120,47
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy			
- udzielenone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b)	inne		
Inne inwestycje długoterminowe				2.	Wobec pozostałych jednostek	23 525,82	91 425,73
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

		74 197,34	120 929,14	5 883,85	71 177,65
B. Aktywa obrotowe					
I Zapasy		35 740,98	19 498,30	5 883,85	71 177,65
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe		35 740,98	19 498,30	17 641,97	20 248,08
4. Towary					
5. Zaliczki na poczet dostaw		10 949,42	4 761,13	4 050,13	1 694,74
II Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	3 643,89	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3 643,89	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne		10 949,42	4 761,13		
2. Należności od pozostałych jednostek		800,00	244,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		800,00	244,00		
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy			937,51		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		10 149,42	3 579,62		
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej		25 842,85	87 512,05		
III Inwestycje krótkoterminowe		25 842,85	87 512,05		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		25 842,85	87 512,05		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25 842,85	87 512,05		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		1 664,09	9 157,66		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 360 152,09	1 412 862,33		
SUMA AKTYWÓW					
				1 360 152,09	1 412 862,33

Walbrzych, dnia 15.03.2012r.

Sporządził:
Główny Księgowy
Ewa Piórczycka
 mgr Ewa Piórczycka

Zatwierdził:

DYREKTOR
 Muzeum w Walbrzychu
 mgr Jacek Drejer

V

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (wariant porównawczy)
 za 2011 rok

Poz.	Nazwa pozycji	31.12.2011r.	31.12.2010r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	801 295,77	1 017 938,14
	- od jednostek powiązanych	10 555,83	10 580,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszty utworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	23 451,94	5 657,94
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	756 888,00	1 001 700,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	10 400,00	
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	809 299,68	950 981,54
B	Koszty działalności operacyjnej	33 686,25	62 128,32
I	Amortyzacja	80 737,55	108 834,04
II	Zużycie materiałów i energii	58 126,36	85 287,93
III	Usługi obce	32 371,98	19 787,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	460 482,03	531 362,93
V	Wynagrodzenia	(102 028,42)	126 295,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 306,83	33 841,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 560,26	-16 556,68
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-8 003,91	66 956,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	16 480,82	15 923,90
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	16 480,82	15 923,90
III	Inne przychody operacyjne	1 042,29	4,40
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 042,29	4,40
III	Inne koszty operacyjne	7 434,62	82 876,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 515,77	4 166,06
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	1 501,77	4 166,03
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	14,00	0,03
V	Inne	0,00	149,00
H	Koszty finansowe		149,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	8 950,39	86 893,16
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	8 950,39	86 893,16
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8 950,39	86 893,16
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)		

Wałbrzych, dnia 15.03.2012r.

Sporządził

Główny Księgowy
Ewa Pietrzycka
 mgr Ewa Pietrzycka

Zatwierdził
 DYREKTOR
 Muzeum w Wałbrzychu
 mgr Jacek Drejer

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK

Samorządowa instytucja kultury

✓ Muzeum w Wałbrzychu, Muzeum Rejestrowane, ul. 1-go Maja 9, 58-300 Wałbrzych

REGON: 000282139, PKD: 9102 Z, NIP: 886-11-19-698

✓ Rejestracja: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Urząd Miejski w Wałbrzychu w Biurze Kultury, Sportu, Turystyki i Spraw Społecznych. Muzeum zarejestrowane jest pod nr RIK-5/99 z dnia 20.12.1999r.

✓ Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję, nie stwierdza się istotnych założeń w tym zakresie.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Muzeum w Wałbrzychu otrzymało dotacje podmiotową i celową, ponadto uzyskało przychody własne obejmujące m.in. wpływy ze sprzedaży biletów wstępu, wydawnictw, pamiątek, usług najmu.

Uzyskane przychody instytucja przeznaczyła na działalność statutową.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, nie umarza się gruntów i praw wieczystego użytkowania gruntów oraz dzieł sztuki i eksponatów
2. inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji
5. należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, należności aktualizuje się zgodnie z art.35b uor
6. środki pieniężne wg wartości nominalnej
7. rezerwy wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
8. fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej
9. zakupione towary handlowe przyjmowane są na magazyn
10. zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu
11. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej i poniżej 3.500,00zł naliczane i umarza się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej
12. środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł są amortyzowane i umarza kwartalnie (4 razy w roku) przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

- Amortyzację i umorzenie nalicza się od następnego miesiąca od oddania do użytkowania zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 070; naliczona amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki
13. zbiory biblioteczne zalicza się do środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do używania
 14. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej
 15. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”
– koszty wg rodzajów

Główny Księgowy
E. Petrzycka
mgr Ewa Petrzycka

DYREKTOR
Muzeum w Wałbrzychu
J. Drejer
mgr Jacek Drejer

1.

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Składnik aktywów trwałych	BO na 01.01.2011r.	Przychody		Rozchody		BZ na 31.12.2011r.
		Zakupy	Inne	Sprzedaż	Inne	
AKTYWA TRWAŁE - BRUTTO						
Zbiory biblioteczne	84 327,07	723,00				85 050,07
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	879 131,61	4 585,00	240,00			883 956,61
Budynki i obiekty inżynieryjne (Grupa 1-2)	617 122,77					617 122,77
Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	243 908,75	8 501,29			2 251,41	250 158,63
Pozostałe środki (Grupa 8)	40 200,45		65 349,10		2 379,24	103 170,31
Wartości niematerialne i prawne	18 706,56					18 706,56
Środki trwałe w budowie	86 680,42	9 729,48			61 513,42	34 896,48
Razem:	1 970 077,63	23 538,77	65 589,10	0,00	66 144,07	1 993 061,43
UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH						
		Umorzenie	Inne	Sprzedaż	Inne	
Zbiory biblioteczne	82 083,57	723,00				82 806,57
Budynki i obiekty inżynieryjne (Grupa 1-2)	429 482,10	13 237,29			2 251,47	442 719,39
Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	148 872,10	14 871,24			2 472,54	161 491,87
Pozostałe środki (Grupa 8)	35 047,11	4 854,72				37 429,29
Wartości niematerialne i prawne	18 706,56					18 706,56
Razem:	714 191,44	33 686,25	0,00	0,00	4 724,01	743 153,68

AKTYWA TRWAŁE - NETTO

Składniki aktywów trwałych	BO na 01.01.2011r.	BZ na 31.12.2011r.
Zbiory biblioteczne	2 243,50	2 243,50
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	879 131,61	883 956,61
Budynki i obiekty inżynieryjne (Grupa 1-2)	187 640,67	174 403,38
Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	95 036,65	88 666,76
Pozostałe środki (Grupa 8)	5 153,34	65 741,02
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	86 680,42	34 896,48
Razem:	1 255 886,19	1 249 907,75

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Składnik aktywów trwałych	BO na 01.01.2011r.	Przychody		Rozchody		BZ na 31.12.2011r.
		Zakupy	Inne	Sprzedaż	Inne	
Grunty własne i prawa wieczystego użytkowania gruntów	36 047,00					36 047,00
Razem:	36 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 047,00

- 3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
 —
 4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
 —
 5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Fundusz	BO na 01.01.2011r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		BZ na 31.12.2011r.
		Rozliczenie WF za 2010r.	Inne	Rozliczenie WF za 2010r.	Inne	
Fundusz instytucji kultury	1 232 848,70	86 893,16	240,00			1 319 981,86
Razem:	1 232 848,70	86 893,16	240,00	0,00	0,00	1 319 981,86

- 6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- 7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zysk za 2011r. w wysokości 8.950,39zł powiększy Fundusz instytucji kultury
- 8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- 9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
- 10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania - krótkoterminowe	Kwota w zł
z dostawcami i odbiorcami	5 883,85
publiczno-prawne	17 641,97
Razem:	23 525,82

- 11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Rozliczenia międzyokresowe czynne nie wystąpiły
Rozliczenia międzyokresowe bierne - ubezpieczenie Muzeum, opłata za domenę, hosting - kwota 1.664,09zł
- 12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),
- 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

2. 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody	Kwota w zł
1. Sprzedaż usług	10 555,83
- bilety wstępu	6 586,82
- lekcje muzealne	2 659,99
- pozostałe	1 309,02
2. Sprzedaż towarów	23 451,94
- wydawnictwa	1 710,29
- pamiątki	17 502,16
- pozostałe	4 239,49
3. Finansowe	1 515,77
- odsetki bankowe	1 501,77
- pozostałe	14,00
4. Dotacje	756 888,00
- z budżetu (podmiotowa)	750 000,00
- z budżetu (celowa)	6 888,00
5. Z instytucji zewnętrznych	10 400,00
6. Pozostałe przychody operacyjne	16 480,82

- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
- 5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- 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
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

<i>Aktywa trwałe - zakupy</i>	<i>Kwota w zł</i>
Środki trwałe	8 501,29
Zbiory biblioteczne	723,00
Dziela sztuki i eksponaty muzealne	4 585,00
Razem:	13 809,29

- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe
- 10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

4. Informacje o:
- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
 - 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane ...
 - 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Pracownicy</i>	<i>Etaty</i>
Administracja	4,5
Merytoryczni	8
Obsługa	2
Razem:	14,5

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy
- 2 507,00 zł średnie brutto na osobę
- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty
- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy ...

5. informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- 1) —
 - 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym —
 - 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 —
 - 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy —
6. —
- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, ...
 - 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными
 - 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
 - 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, ...
 - 5) informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia, 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów
-
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności
-
9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje
-

Główny Księgowy
E. Pietrzycka
mgr Ewa Pietrzycka

DYREKTOR
Muzeum w Wałbrzychu
J. Drejer
mgr Jacek Drejer

**WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK**

dot. pisma z dnia 19.06.2012r.

Ad. 1

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym
Różnica między Bilansem a Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego w kwocie 1.532,36zł dot. środków na rachunku ZFŚS – Załącznik (kserokopia potwierdzenia salda).
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
Różnica między Bilansem a Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego w kwocie 5.634,14zł dot. zobowiązań z tytułu dostawy i usług za media – faktury otrzymane po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2011r.
3. Należności z tytułu dostaw i usług
Różnica między Bilansem a Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego w kwocie 240,23zł dot. przedpłaty za zakup materiałów.
4. Inne należności
Kwota 10.149,42zł dot. pożyczek dla pracowników z ZFŚS.

Ad. 2

Kwota 93,36zł dot. błędu w umorzeniu środków trwałych (Grupa 3-8) w latach ubiegłych.

Główny Księgowy
Ewa Pietrzycka
mgr Ewa Pietrzycka

DYREKTOR
Muzeum w Wałbrzychu
Jacek Drejer
mgr Jacek Drejer