

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ

W KRAKOWIE (w organizacji)

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.



MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE (w organizacji)

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Dla Dyrekcji Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie (w organizacji)

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

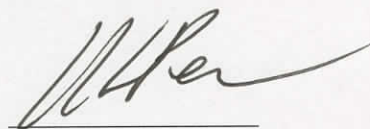
Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Dyrekcja jest zobowiązana zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

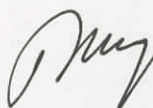
Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Jednostka będzie kontynuować działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans.....	7
Rachunek zysków i strat porównawczy	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10
Dane uzupełniające do informacji dodatkowej do bilansu za 2011 rok	14



Maria Anna Potocka
Dyrektor Muzeum



Roman Krzysztofik
Zastępca Dyrektora Muzeum

Główny Księgowy



Ryszard Cyganek
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kraków, 30 marca 2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Muzeum Sztuki Współczesnej (w organizacji) w Krakowie, którego siedziba mieści się w Krakowie, ul. Lipowa 4.

Muzeum Sztuki Współczesnej (w organizacji) w Krakowie jest samorządową instytucją kultury. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasta Kraków pod numerem 36 dnia 1 lutego 2010 r.

Działalność Muzeum nie jest ograniczona czasowo.

Muzeum działa na podstawie ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej oraz statutu.

Celem działalności Muzeum jest ukazanie i kolekcjonowanie sztuki polskiej II połowy XX wieku na tle sztuki międzynarodowej oraz prezentacja wiodących nurtów sztuki współczesnej.

Sprawozdanie obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dzieła sztuki wyceniane są na podstawie ceny nabycia lub wartości oszacowanej przez wewnętrznych ekspertów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne (cd.)

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Muzeum stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

• urządzenia techniczne i maszyny	30 %
• środki transportu	20 %
• pozostałe środki trwałe	14 %

Dzieła sztuki nie podlegają amortyzacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

• autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	50 %
• licencje	50 %
• koncesje	50 %

b) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, oraz według wartości rynkowej i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

f) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

g) Fundusze własne

Wartość majątku Muzeum odzwierciedla fundusz Muzeum, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia. Fundusz Muzeum zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku Muzeum, będących skutkiem:

- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów;
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;
- łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

Fundusz Muzeum zwiększa się o:

- dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji;
- zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury;
- amortyzację majątku trwałego;
- środki z innych źródeł a w szczególności ze sprzedaży wydawnictw, ze sprzedaży biletów wstępu, wpłaty sponsorów, dotacje i granty do wystaw i projektów artystycznych a także wynajem kawiarni, świadczenie odpłatnych usług.

Fundusz instytucji kultury zmniejsza się o:

- straty bilansowe;
- inne zmniejszenia a w szczególności umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji.

W księgach Muzeum nieodpłatnie otrzymane składniki majątku trwałego odnoszone są na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

h) Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Uznawanie przychodu

Przychodami Muzeum są wpływy z prowadzonej działalności, w tym:

- ze sprzedaży składników majątku ruchomego, z wyjątkiem zabytków;
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych;
- dotacje z budżetu;
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych;
- środki z innych źródeł (sprzedaż książek, plakatów, biletów wstępu, świadczenie usług w dziedzinie kultury).

Przychody z tytułu dotacji otrzymanych w związku z realizacją konkretnych wystaw prezentowane są w pozycji przychodów ze sprzedaży produktów. Dotacje podmiotowe z budżetu miasta oraz innych instytucji na zadania bieżące są prezentowane w ramach pozostałych przychodów operacyjnych.

Muzeum korzysta ze zwolnienia określonego w art. 3 ust. 6 i art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości, które dają możliwość kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych oraz odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

l) Zmiany zasad rachunkowości

W 2011 r. Muzeum nie dokonało zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

BILANS

A K T Y W A	Stan na	
	31.12.2010	31.12.2011
A. Aktywa trwałe	596 605,27	5 766 203,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	596 605,27	5 766 203,98
1. Środki trwałe	413 729,53	5 688 796,57
a) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	196 391,38
b) Urządzenia techniczne i maszyny	41 575,02	144 488,15
c) Środki transportu	0,00	41 763,79
d) Inne środki trwałe	372 154,51	5 306 153,25
w tym zbiory	372 154,51	5 264 659,08
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	182 875,74	77 407,41
B. Aktywa obrotowe	711 996,58	1 317 101,64
I. Zapasy	52,50	63 453,95
1. Towary	0,00	62 261,41
2. Zaliczki na dostawy	52,50	1 192,54
II. Należności krótkoterminowe	75 818,31	739 270,23
1. Należności od pozostałych jednostek	75 818,31	739 270,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	13 380,25
- do 12 miesięcy	0,00	13 380,25
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	73 793,02	703 658,17
c) inne	2 025,29	22 231,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	636 125,77	514 377,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	636 125,77	514 377,46
a) w pozostałych jednostkach	58 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	58 000,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	578 125,77	514 377,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 125,77	214 377,46
- inne aktywa pieniężne	500 000,00	300 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	1 308 601,85	7 083 305,62

BILANS (cd.)

PASYWA	Stan na	
	31.12.2010	31.12.2011
A. Kapitał (fundusz) własny	1 194 880,19	6 571 518,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 000,00	5 220 376,19
II. Zysk (strata) netto	1 182 880,19	1 351 141,96
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 721,66	511 787,47
I. Rezerwy na zobowiązania	9 943,47	103 154,30
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 943,47	103 154,30
- długoterminowe	0,00	10 148,45
- krótkoterminowe	9 943,47	93 005,85
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103 778,19	408 633,17
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 053,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 053,06
- do 12 miesięcy	0,00	1 053,06
2. Wobec pozostałych jednostek	98 209,79	371 936,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 283,45	217 647,65
- do 12 miesięcy	35 283,45	217 647,65
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 542,21	127 572,34
c) z tytułu wynagrodzeń	11 060,82	26 242,19
d) inne	323,31	474,56
3. Fundusze specjalne	5 568,40	35 643,37
Pasywa razem	1 308 601,85	7 083 305,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PORÓWNAWCZY

Treść	Za rok	
	2010	2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	94 501,92	928 690,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 501,92	787 031,61
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	141 658,86
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 479 988,26	6 463 306,77
I. Amortyzacja	2 486,46	61 622,05
II. Zużycie materiałów i energii	215 945,97	1 203 117,77
III. Usługi obce	378 033,76	1 958 828,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 383,75	137 410,72
V. Wynagrodzenia	708 784,55	2 475 538,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 105,81	418 261,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 247,96	128 028,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	80 500,15
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-1 385 486,34	-5 534 616,30
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 570 527,70	6 907 452,61
I. Dotacje	2 570 000,00	6 900 000,00
II. Inne przychody operacyjne	527,70	7 452,61
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	180,21	0,00
I. Inne koszty operacyjne	180,21	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 184 861,15	1 372 836,31
G. PRZYCHODY FINANSOWE	12 036,81	28 103,75
I. Odsetki, w tym:	12 036,81	28 103,75
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	14 017,77	41 678,10
I. Inne	14 017,77	41 678,10
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I)	1 182 880,19	1 359 261,96
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	8 120,00
K. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J)	1 182 880,19	1 351 141,96

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok, nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową jednostki.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja w 2011 roku posiadała środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu:

- budynek muzeum w Krakowie przy ul. Lipowej 4, w okresie od 1 marca 2011 r. ponosząc roczny koszt 123.178,30 zł,

- lokal magazynowy w Krakowie przy ul. Przemysłowej 12, w okresie do 31 lipca 2011 ponosząc roczny koszt 73.554,59 zł.

4. Dane o strukturze funduszy własnych:

Organem założycielskim dla Muzeum Sztuki Współczesnej (w organizacji) w Krakowie jest gmina Miasta Kraków.

Na wartość 6.571.518,15 zł funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2011 r. składają się:

- darowizny dzieł sztuki w 2011 roku o wartości 4.025.496,00 zł.

- darowizny dzieł sztuki w 2010 roku o wartości 12.000,00 zł.

- przekięgowany zysk za 2010 rok o wartości 1.182.880,19 zł.

W okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. nie były tworzone w Muzeum fundusze zapasowe i rezerwowe.

5. Zysk za 2011 rok zostanie przekazany na zwiększenie funduszu instytucji zgodnie z art. 29 ust. 3 pkt. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. z późniejszymi zmianami.
6. Zgodnie ze statutem Muzeum (dział „VI. Działalność dodatkowa Muzeum”, paragraf 14 pkt. 3) oraz z art. 29 pkt. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zysk netto za poprzedni rok obrotowy został przeznaczony na fundusz podstawowy Muzeum.
7. Sprawozdanie finansowe Muzeum za rok obrotowy od 1 lutego do 31 grudnia 2010 r. zostało zatwierdzone Zarządzeniem nr 842/2011 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 6 maja 2011 r.
8. Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2011 r. obejmuje krótkoterminowe zobowiązania płatne w roku 2012.
9. Nie występują zobowiązania warunkowe w tym również udzielone gwarancje i poręczenia.
10. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia załączona tabela nr 7.

11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Przychód	7.864.247 zł
Koszty	6 504 985 zł
Dochód	1 359 262 zł
Opłaty na rzecz PFRON	42 736 zł
Dochody zwolnione od podatku	1 316 526 zł
Podstawa opodatkowania	42 736 zł
Podatek (19%)	8 120 zł

Zgodnie z art. 17 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Muzeum jest zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych od zysku netto przekazywanego na działalność statutową. Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r. został przeznaczony w całości na działalność statutową poza jego częścią przeznaczoną na pokrycie kosztów PFRON (42.736 zł), w związku z czym od tej kwoty został naliczony podatek dochodowy od osób prawnych.

12. Struktura inwestycji krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2010	31.12.2011
Na rachunkach bankowych w zł	71 260,08	189 508,95
W kasie	1 297,29	3 665,54
Na rachunku bankowym ZFŚS w zł	5 568,40	21 202,97
Lokaty bankowe	558 000,00	300 000,00

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu przedstawia załączona tabela nr 2.

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 5.338.339,09 zł (w tym 5.336.689,09 zł na rzeczowe aktywa trwałe i 1.650,00 zł na wartości niematerialne i prawne), w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok wynoszą 2.000.000,00 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł.

15. Kursy wymiany walut obcych.

Kursy obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego 31.12.2011 r.

Kurs wymiany USD na polski złoty = 3,4174

Kurs wymiany Euro na polski złoty = 4,4168

Kurs średni w okresie 2011 roku

Kurs wymiany USD na polski złoty = 2,9679

Kurs wymiany Euro na polski złoty = 4,1401

Kurs średni został obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w 2011 roku ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE (w organizacji) 12
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

16. Łączne wynagrodzenie Dyrektora i Wicedyrektora w 2011 r. w Muzeum wyniosło 342 856,73 zł.

Nie udzielono żadnych pożyczek członkom Zarządu i organów nadzorczych Muzeum. Muzeum nie zawarło żadnych transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Muzeum i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, z osobami zarządzającymi lub będącymi w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami, akcjonariuszami lub wspólnikami.

17. Należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy za 2011 r. 1.000,00 zł (2010 r.: 1.000,00 zł).

18. Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Muzeum na dzień bilansowy.

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE (w organizacji) 13
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi w 2011 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto	Opis	Saldo na koniec roku
1	Międzynarodowe Centrum Kultury w Krakowie	329,38	zakup książek	199,52
2	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej SA w Krakowie	109 809,65	dostawa energii ciepłej	-
3	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania spółka z o.o.	9 565,04	wywóz śmieci	487,14
4	MPWiK SA	4 178,44	dostawa wody i odbiór ścieków	-
5	Zarząd Budynków Komunalnych w Krakowie	184 172,87	wynajem budynku	-
6	Bunkier Sztuki w Krakowie	2 223,48	wynajem, zakup energii, wody, inne	-
7	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	240,57	zakup książek	252,60
8	Maria Potocka - dyrektor	3 713 600,00	darowizny dzieł sztuki	-
9	MPK SA w Krakowie	37 250,00	zakup reklamy	-
10	UMK Wydział Podatków i Opłat	45 848,00	podatek od nieruchomości	113,80
11	Urząd Miasta Krakowa	6 900 000,00	wpłacona dotacja za 2011 rok	-
12	Urząd Miasta Krakowa	3 703,70	faktura sprzedaży udostępnienie wystawy	-
13	MPK SA w Krakowie	25 750,00	faktura sprzedaży reklama	-
14	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	576,19	sprzedaż książek	-
	Suma	11 037 247,32		1 053,06

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Muzeum nie zawarło istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ DO BILANSU ZA 2011 ROK

Tabela 1. Zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie rodzajowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	2 700,00	1 650,00	0,00	4 350,00
	b) dotychczasowe umorzenie	2 700,00	1 650,00	0,00	4 350,00
	c) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe				
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	0,00	222 329,88	0,00	222 329,88
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	25 938,50	0,00	25 938,50
	c) wartość netto	0,00	196 391,38	0,00	196 391,38
	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	44 061,48	127 790,30	0,00	171 851,78
	b) dotychczasowe umorzenie	2 486,46	24 877,17	0,00	27 363,63
	c) wartość netto	41 575,02	102 913,13	0,00	144 488,15
	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	0,00	51 139,34	0,00	51 139,34
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	9 375,55	0,00	9 375,55
	c) wartość netto	0,00	41 763,79	0,00	41 763,79
	Inne środki trwałe				
	a) wartość początkowa	372 154,51	4 935 429,57	0,00	5 307 584,08
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	1 430,83	0,00	1 430,83
	c) wartość netto	372 154,51	4 933 998,74	0,00	5 306 153,25
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE					
	a) wartość początkowa	416 215,99	5 336 689,09	0,00	5 752 905,08
	b) dotychczasowe umorzenie	2 486,46	61 622,05	0,00	64 108,51
	c) wartość netto	413 729,53	5 275 067,04	0,00	5 688 796,57

Tabela 2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe w etatach

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Wskaźnik (4 : 3)
		2010	2011	
1	2	3	4	5
1	Pracownicy ogółem (etaty) w tym:	10	45	4,50
	- pełnozatrudnieni	7	35	5,00
	z pracowników ogółem:			
	- merytoryczni	5	26	5,20
	- administracyjni	3	10	3,33
	- obsługi	2	9	4,50

Tabela 3. Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Nazwa	Kwota
1	2	3
1	Rezerwa na niewykorzystany urlop w 2011 roku	46 949,93
2	Rezerwa na nagrody roczne	40 000,00
3	Rezerwa na nagrody jubileuszowe - krótkoterminowa	6 055,92
4	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne - długoterminowa	10 148,45
RAZEM		103 154,30

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Brak odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2011 r.

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE (w organizacji) ¹⁶
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 r.

Tabela 5. Wykaz podstawowych wskaźników usługowych w stosunku do 2011 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Wskaźnik (4 : 3)
1	2	3	4	5
1	Oddziały	0	0	-
2	Wystawy stałe	0	2	-
3	Wystawy czasowe	2	13	6,50
4	Kwerendy i informacje	50	10	0,20
5	Konserwacje eksponatów	39	22	0,56
6	Przyrost zbiorów	67	533	7,96
7	Imprezy	3	37	12,33
8	Uczestnicy imprez	850	12 696	14,94
9	Zwiedzający ogółem	15 958	40 690	2,55
10	Zwiedzający bezpłatnie	15 958	12 591	0,79
11	Koszt na 1 zwiedzającego	93,63	159,87	1,71
12	Dopłata GMK do 1 zwiedzającego	12,80	102,96	8,04
13	Ceny biletów	0,00	pojedyncze: 5 i 10zł, rodzinne: 20zł, grupowe: 50 i 100 zł	-
14	Koszty utrzymania 1m2 budynku	245,01	102,85	0,42

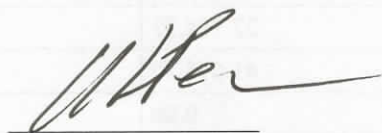
Tabela 6. Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Wskaźnik (4 : 3)
1	2	3	4	5
1	Amortyzacja środków trwałych	2 486,46	61 622,05	24,78
2	Zużycie materiałów	209 670,63	702 822,49	3,35
3	Energia obca, w tym:	6 275,34	500 295,28	79,72
	- centralne ogrzewanie	4 675,84	149 996,47	32,08
	- energia elektryczna	1 599,50	346 057,74	216,35
	- woda i ścieki	0,00	4 241,07	-
4	Usługi transportowe	13 794,27	184 317,22	13,36
5	Usługi remontowe	0,00	167 048,57	-
6	Pozostałe usługi, w tym:	364 239,49	1 607 462,47	4,41
	- koszty utrzymania budynku	125 410,10	532 731,01	4,25
	- pozostałe koszty (koszty wystaw)	238 829,39	1 074 731,46	4,50
7	Wynagrodzenia, w tym:	708 784,55	2 475 538,60	3,49
	- osobowy fundusz płac	551 598,17	2 033 387,56	3,69
	- honoraria	0,00	8 605,00	-
	- bezosobowy fundusz płac	157 186,38	433 546,04	2,76
8	Składki ZUS	92 777,53	356 228,79	3,84
9	Odpisy na ZFŚS	10 478,40	49 204,97	4,70
10	Podatki	44 383,75	137 410,72	3,10
11	Podróże służbowe	17 833,28	95 323,66	5,35
12	Świadczenia na rzecz pracowników	849,88	12 827,27	15,09
13	Pozostałe koszty, w tym:	22 612,66	74 382,63	3,29
	- koszty ubezpieczeń	8 414,68	32 704,53	3,89
	- koszt finansowe	14 017,77	41 678,10	2,97
	- pozostałe koszty operacyjne	180,21	0,00	-
14	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	80 500,15	-
KOSZTY OGÓŁEM, w tym:		1 494 186,24	6 504 984,87	4,35
KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM		1 479 988,26	6 463 306,77	4,37
KOSZTY FINANSOWE oraz POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		14 197,98	41 678,10	2,94

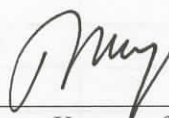
Tabela 7. Struktura dochodów własnych, sprzedaży usług i pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Wskaźnik (4 : 3)
1	2	3	4	5
1	Sprzedaż usług, w tym:	94 501,92	928 690,47	9,83
	dotacja do wystaw	77 218,56	445 167,21	5,77
	wpłaty sponsorów	4 098,36	184 527,17	45,02
	sprzedaż wydawnictw	13 185,00	141 658,86	10,74
	wynajem kawiarni	0,00	48 701,07	-
	sprzedaż biletów wstępu	0,00	108 636,16	-
2	Pozostałe przychody operacyjne*, w tym:	527,70	7 452,61	14,12
	darowizny	0,00	3 590,00	-
	wynagrodzenie płatnika	270,70	750,00	2,77
	pozostałe (zwrot kosztów)	257,00	3 112,61	12,11
3	Przychody finansowe	12 036,81	28 103,75	2,33
4	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	-
PRZYCHODY WŁASNE OGÓŁEM		107 066,43	964 246,83	9,01

(*) Kwota pozostałych przychodów operacyjnych nie zawiera przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność ogólną w kwocie 6.900.000,00 zł za rok 2011 oraz 2.570.000,00 zł za rok 2010.



Maria Anna Potocka
Dyrektor Muzeum



Roman Krzysztofik
Zastępca Dyrektora Muzeum



Ryszard Cyganek
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kraków, 30 marca 2012 r.