

**MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ
W KRAKOWIE (w organizacji)**
Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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:

Strona

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans.....	7
Rachunek zysków i strat porównawczy.....	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	10



Maria Anna Potocka
Dyrektor Muzeum



Roman Krzysztofik
Zastępca Dyrektora Muzeum



Główny Księgowy
Ryszard Cyganek

Ryszard Cyganek
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kraków, 27 marca 2013 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 w. na tle sztuki międzynarodowej oraz prezentacja wiodących nurtów sztuki współczesnej.

Sprawozdanie obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku, i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Sprawozdanie zawiera również dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

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.

Dziela 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 oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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, narzędzia, system wykrywania wycieków	20 %
• pozostałe środki trwałe	14 %
• telewizory LCD	10 %

Dziela 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.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

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.

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.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

3. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

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.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania 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 tyt. dotacji otrzymanych w związku z realizacją konkretnych wystaw prezentowane są w pozycji Przychody ze sprzedaży produktów. Dotacje podmiotowe z budżetu miasta oraz innych instytucji na zadania bieżące są prezentowane w pozycji Pozostałe przychody operacyjne/dotacje.

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.

Z uwagi na fakt, iż Muzeum nie spełnia wymogów z art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących obowiązku obligatoryjnego badania sprawozdania finansowego, w korespondencji z art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe nie zawiera zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

l) Zmiany zasad rachunkowości

W 2012 roku Muzeum nie dokonało istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

m) Korekta prezentacyjna danych porównawczych

Muzeum dokonało korekty prezentacyjnej danych porównawczych za 2011 rok polegającej na zaliczeniu dodatkowo do kosztów amortyzacji, jednorazowej amortyzacji środków trwałych o wartości poniżej 3 500 zł w kwocie 164 404,65 zł. Poprzednio jednorazowa amortyzacja prezentowana była w pozycji „Zużycie materiałów i energii”.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Bilans

A K T Y W A	Stan na	
	31.12.2011	31.12.2012
A. Aktywa trwałe	5 766 203,98	11 114 027,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	63 069,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 766 203,98	11 050 958,03
1. Środki trwałe	5 688 796,57	11 050 958,03
a. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 391,38	151 925,39
b. Urządzenia techniczne i maszyny	144 488,15	193 854,95
c. Środki transportu	41 763,79	31 535,93
d. Inne środki trwałe	5 306 153,25	10 673 641,76
w tym zbiory	5 264 659,08	10 511 950,30
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	77 407,41	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 317 101,64	1 669 120,72
I. Zapasy	63 453,95	87 916,41
1. Towary	62 261,41	83 466,34
2. Zaliczki na dostawy	1 192,54	4 450,07
II. Należności krótkoterminowe	739 270,23	313 778,11
1. Należności od pozostałych jednostek	739 270,23	313 778,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 380,25	49 480,32
- do 12 miesięcy	13 380,25	49 480,32
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	703 658,17	222 495,78
c) inne	22 231,81	41 802,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	514 377,46	1 267 426,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 377,46	1 267 426,20
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514 377,46	1 267 426,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214 377,46	67 426,20
- inne aktywa pieniężne	300 000,00	1 200 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	7 083 305,62	12 783 148,30

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Bilans (c.d.)

PASywa	Stan na	
	31.12.2011	31.12.2012
A. Fundusz własny	6 571 518,15	12 198 460,90
I. Fundusz podstawowy	5 220 376,19	11 303 636,97
II. Zysk netto	1 351 141,96	894 823,93
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	511 787,47	584 687,40
I. Rezerwy na zobowiązania	103 154,30	109 747,11
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	103 154,30	109 747,11
- długoterminowe	10 148,45	24 120,48
- krótkoterminowe	93 005,85	85 626,63
II. Zobowiązania krótkoterminowe	408 633,17	311 424,52
1. Wobec jednostek powiązanych	1 053,06	45 440,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 053,06	45 440,43
- do 12 miesięcy	1 053,06	45 440,43
2. Wobec pozostałych jednostek	371 936,74	191 331,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 647,65	175 109,08
- do 12 miesięcy	217 647,65	175 109,08
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	127 572,34	2 909,00
c) z tytułu wynagrodzeń	26 242,19	11 344,60
d) inne	474,56	1 968,34
3. Fundusze specjalne	35 643,37	74 653,07
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	163 515,77
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	163 515,77
- długoterminowe	0,00	135 873,49
- krótkoterminowe	0,00	27 642,28
Pasywa razem	7 083 305,62	12 783 148,30

Rachunek zysków i strat porównawczy

Treść	Za okres	
	1.01.2011–31.12.2011	1.01.2012–31.12.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	928 690,47	1 087 861,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	787 031,61	839 542,61
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	141 658,86	248 319,23
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 463 306,77	6 478 438,66
I. Amortyzacja	226 026,70	218 198,36
II. Zużycie materiałów i energii	1 038 713,12	1 197 945,47
III. Usługi obce	1 958 828,26	1 479 410,88
IV. Podatki i opłaty	137 410,72	130 446,75
V. Wynagrodzenia	2 475 538,60	2 669 912,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	418 261,03	502 835,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	128 028,19	90 186,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 500,15	189 502,58
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-5 534 616,30	-5 390 576,82
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 907 452,61	6 300 023,89
I. Dotacje	6 900 000,00	6 266 000,00
II. Inne przychody operacyjne	7 452,61	34 023,89
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	2 288,00
I. Inne koszty operacyjne	0,00	2 288,00
F. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 372 836,31	907 159,07
G. PRZYCHODY FINANSOWE	28 103,75	36 692,55
I. Odsetki, w tym:	28 103,75	36 692,55
H. KOSZTY FINANSOWE	41 678,10	41 470,69
I. Inne	41 678,10	41 470,69
I. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	1 359 261,96	902 380,93
J. PODATEK DOCHODOWY	8 120,00	7 557,00
K. ZYSK NETTO (I-J)	1 351 141,96	894 823,93

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok, nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową jednostki.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela 1.
3. Instytucja w 2012 roku posiadała środki trwale użytkowane na podstawie umowy najmu:
 - budynek muzeum w Krakowie przy ul. Lipowej 4, ponosząc roczny koszt 155 663,50 zł.
4. Dane o strukturze funduszy własnych:

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

Na Fundusz jednostki wartości 11 303 636,97 składa się:

- dotacja na zakup dzieł sztuki w 2012 roku wartości	1 822 095,00 zł
- darowizna dzieł sztuki i księgozbioru w 2012 roku wartości	2 910 023,82 zł
- 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
- przeksięgowany zysk za 2011 rok o wartości	1 351 141,96 zł
- przeksięgowany zysk za 2010 rok o wartości	1 182 880,19 zł

W okresie od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 nie były tworzone w Muzeum fundusze zapasowe i rezerwowe.

5. Dyrektor Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie, wnioskuje o przekazaniu zysku netto za 2012 rok na zwiększenie funduszu instytucji zgodnie art. 53 ust. 3 ustawy o rachunkowości.
6. Zgodnie z art. 29 pkt.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ze statutem Muzeum (dział „VI. Działalność dodatkowa Muzeum”, paragraf 14 pkt.3), zysk netto za poprzedni rok obrotowy w wysokości 1.351 tys. zł został przeznaczony na fundusz podstawowy Muzeum.
7. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 zostało zatwierdzone Zarządzeniem nr 1223/2012 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 9 maja 2012 roku.
8. Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2012 roku obejmuje krótkoterminowe zobowiązania płatne w roku 2013.
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	7 424 578,28 zł
Koszty	6 522 197,35 zł
Dochód	902 380,93 zł
Oplaty na rzecz PFRON	39 774,00 zł
Dochody zwolnione od podatku	862 606,93 zł
Podstawa opodatkowania	39 774,00 zł
Podatek (19%)	7 557,00 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 2012 r. został przeznaczony w całości na działalność statutową poza jego częścią przeznaczoną na pokrycie kosztów PFRON, w związku z czym od tej kwoty został naliczony podatek dochodowy od osób prawnych.

Podatek za rok 2011 wyniósł 8 120,00 zł.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

12. Struktura inwestycji krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2011	31.12.2012
Na rachunkach bankowym w zł	189 508,95	22 422,01
W kasie	3 665,54	5 440,54
Na rachunku bankowym ZFŚS w zł	21 202,97	39 563,65
Lokaty bankowe	300 000,00	1 200 000,00

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu przedstawia załączona tabela 2.

14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w bieżącym roku obrotowym wyniosły 2 733 405,55 zł (w tym na wartości niematerialne i prawne 63 069,55 zł), w tym na ochronę środowiska 0 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale na następny rok wynoszą 2 500 000 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł. Pozostałe zwiększenia wartości brutto majątku trwałego wynikają z otrzymanych darowizn w postaci dzieł sztuki i księgozbiorów.

15. Kursy wymiany walut obcych.

Kursy obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego 31.12.2012r.

Kurs wymiany USD na polski złoty = 3,0996 zł

Kurs wymiany EUR na polski złoty = 4,0882 zł

Kurs średni w okresie 2012 roku

Kurs wymiany USD na polski złoty = 3,2312 zł

Kurs wymiany EUR na polski złoty = 4,1736 zł

Kurs średni został obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w 2012 roku ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

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.

16. Na rozliczenia międzyokresowe bierne na 31 grudnia 2012 roku składały się przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji na organizację wystawy w latach następnych oraz rozliczane w czasie dofinansowanie z Narodowego Instytutu Audiowizualnego na zakup wartości niematerialnych i prawnych.
17. Łączne wynagrodzeniem Dyrektora i Wicedyrektora w roku 2012 w Muzeum wyniosło 287 227,63 zł (2011: 342 856,73 zł). Nie miały miejsca wypłaty z zysku w formie wynagrodzeń dla Dyrekcji Muzeum, nie miały również miejsca żadne pożyczki, czy świadczenia o podobnym charakterze, udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Muzeum.
18. Należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy za 2012 rok: 1 000,00 zł (2011: 1 000,00 zł).
19. Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową muzeum na dzień bilansowy.
20. W roku objętym sprawozdaniem finansowym Muzeum nie była stroną umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

21. Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2012 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Opis	Saldo na koniec roku
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. w Krakowie	417 663,08	Dostawa energii ciepłej	45 079,33
2	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania spółka z o.o.	16 017,65	Wywóz śmieci	360,61
3	MPWiK SA w Krakowie	10 788,52	Dostawa wody i odbiór ścieków	0,00
4	Zarząd Budynków Komunalnych w Krakowie	191 466,10	Wynajem budynku	0,49
5	Bunkier Sztuki w Krakowie	1 403,88	Oплата za wynajem biura	0,00
6	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	252,60	Zakup książek	0,00
7	Maria Potocka - dyrektor	51 084,00	Darowizna księgozbioru	0,00
8	MPK SA w Krakowie	12 300,00	Zakup reklamy	0,00
9	UMK Wydział Podatków i Oplat	65 651,00	Podatek od nieruchomości	0,00
10	Urząd Miasta Krakowa	6 266 000,00	Wpłacona dotacja za 2012 rok.	0,00
11	Urząd Miasta Krakowa	3 030,00	Faktura sprzedaży udostępnienie wystaw	0,00
12	MPK SA	12 300,00	Faktura sprzedaży reklama	0,00
	Suma	7 047 956,83		45 440,43

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

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE (w organizacji) 14
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Transakcje z podmiotami 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	0,00
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	0,00
5	Zarząd Budynków Komunalnych w Krakowie	184 172,87	wynajem budynku	0,00
6	Bunkier Sztuki w Krakowie	2 223,48	wynajem, zakup energii, wody, inne	0,00
7	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	240,57	zakup książek	252,60
8	Maria Potocka - dyrektor	3 713 600,00	darowizny dzieł sztuki	0,00
9	MPK SA w Krakowie	37 250,00	zakup reklamy	0,00
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	0,00
12	Urząd Miasta Krakowa	3 703,70	faktura sprzedaży udostępnienie wystawy	0,00
13	MPK SA w Krakowie	25 750,00	faktura sprzedaży reklama	0,00
14	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	576,19	sprzedaż książek	0,00
	Suma	11 037 247,32		1 053,06

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ DO BILANSU ZA
2012 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	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	4 350,00	63 069,55	0,00	67 419,55
	b) dotychczasowe umorzenie	4 350,00	0,00	0,00	4 350,00
	c) wartość netto	0,00	0,00	0,00	63 069,55
2	Środki trwałe, w tym:				
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	222 329,88	0,00	0,00	222 329,88
	b) dotychczas. umorzenie	25 938,50	44 465,99	0,00	70 404,49
	c) wartość netto	196 391,38	0,00	0,00	151 925,39
	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	261 848,21	145 732,71	0,00	407 580,92
	b) dotychczasowe umorzenie	117 360,06	96 365,91	0,00	213 725,97
	c) wartość netto	144 488,15	0,00	0,00	193 854,95
	Środki transportu				
	n) wartość początkowe	51 139,34	0,00	0,00	51 139,34
	o) dotychczas. umorzenie	9 375,55	10 227,86	0,00	19 603,41
	p) wartość netto	41 763,79	0,00	0,00	31 535,93
	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	198 796,24	58 553,57	0,00	257 349,81
	b) dotychczas. umorzenie	157 302,07	67 138,60	0,00	224 440,67
	c) wartość netto	41 494,17	0,00	0,00	32 909,14
	Inne środki trwałe dzieła sztuki				
	a) wartość początkowa	5 264 659,08	5 247 291,22	0,00	10 511 950,30
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) wartość netto	5 264 659,08	5 247 291,22	0,00	10 511 950,30
	Księgozbiór				
	a) wartość początkowa	0,00	128 782,32	0,00	128 782,32
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) wartość netto	0,00	128 782,32	0,00	128 782,32
3	Zaliczki na środki trwałe	77 407,41	0,00	77 407,41	0,00
	OGÓŁEM				
	a) wartość początkowa	6 080 530,16	5 643 429,37	77 407,41	11 646 552,12
	b) dotychczasowe umorzenie	314 326,18	218 198,36	0,00	532 524,54
	c) wartość netto	5 766 203,98	5 425 231,01	77 407,41	11 114 027,58

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Wskaźnik (4:3)
		2011	2012	
1	2	3	4	5
1	Pracownicy ogółem (etaty) w tym:	45	56	1,24
	- pełnozatrudnieni	35	49	1,40
	z pracowników ogółem:			
	-merytoryczni	26	31	1,19
	-administracyjni	10	14	1,40
	-obsługi	9	11	1,22

Tabela 3. Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Nazwa	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Rezerwa na niewykorzystany urlop	46 949,93	57 244,63	1,22
2	Rezerwa na nagrody roczne	40 000,00	28 382,00	0,71
3	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6 055,92	0,00	0,00
4	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne - długoterminowa	10 148,45	24 120,48	2,38
Razem		103 154,30	109 747,11	1,06

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartości należności

Brak odpisów aktualizujących wartości należności na dzień 31 grudnia 2012 roku
(31 grudnia 2011 roku: brak).

Tabela 5. Wykaz podstawowych wskaźników usługowych w stosunku do 2012 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Oddziały	0	0	n/a
2	Wystawy stałe	2	1	0,50
3	Wystawy czasowe	13	18	1,38
4	Kwerendy i informacje	10	18	1,80
5	Konserwacje eksponatów	22	40	1,82
6	Przyrost zbiorów	485	220	0,45
7	Imprezy	37	102	2,76
8	Uczestnicy imprez	12 696	10 872	0,86
9	Zwiedzający ogółem	40 690	51 125	1,26
10	Zwiedzający bezpłatnie	12 591	18 224	1,45
11	Koszt 1 zwiedzającego	159,87	123,88	0,77
12	Dopłata GMK do 1 zwiedzającego	102,96	87,29	0,85
13	Ceny biletów	Pojedyncze: 5 i 10 zł Rodzinne: 20 zł Grupowe: 50 i 100 zł	Pojedyncze: 5 i 10 zł Rodzinne: 20 zł Grupowe: 50 i 100 zł	1,00
14	Koszt utrzymania 1 mkw budynku	102,85	135,04	1,31

Tabela 6. Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Amortyzacja środków trwałych	226 026,70	218 198,36	0,97
2	Zużycie materiałów	538 417,84	411 876,19	0,76
3	Energia obca, w tym:	500 295,28	786 069,28	1,57
	- centralne ogrzewanie	149 996,47	434 906,84	2,90
	- energia elektryczna	346 057,74	341 286,48	0,99
	- woda i ścieki	4 241,07	9 875,96	2,33
4	Usługi transportowe	184 317,22	180 706,08	0,98
5	Usługi remontowe	167 048,57	28 382,11	0,17
6	Pozostałe usługi, w tym:	1 607 462,47	1 270 322,69	0,79
	-koszty utrzymania budynku	532 731,01	502 856,87	0,94
	-pozostałe koszty (koszty wystaw)	1 074 731,46	767 465,82	0,71
7	Wynagrodzenia w tym:	2 475 538,60	2 669 912,45	1,08
	-z tytułu umowy o pracę	2 033 387,56	2 236 765,68	1,10
	-honoraria	8 605,00	10 134,00	1,18
	-umowy zlecenie i o dzieło	433 546,04	423 012,77	0,98
8	Składki ZUS	356 228,79	427 039,22	1,20
9	Odpisy na ZFŚS	49 204,97	60 559,96	1,23
10	Podatki	137 410,72	130 446,75	0,95
11	Podróże służbowe	95 323,66	71 137,73	0,75
12	Świadczenia na rzecz pracowników	12 827,27	15 236,22	1,19
13	Pozostałe koszty, w tym:	74 382,63	62 807,73	0,84
	- koszty ubezpieczeń	32 704,53	19 049,04	0,58
	- koszty finansowe	41 678,10	41 470,69	1,00
	- pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 288,00	0,00
14	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 500,15	189 502,58	2,35
KOSZTY OGÓŁEM, w tym		6 504 984,87	6 522 197,35	1,00
KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM		6 463 306,77	6 478 438,66	1,00
KOSZTY FINANSOWE oraz POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		41 678,10	43 758,69	1,05

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Sprzedaż usług, w tym:	787 031,61	839 542,61	1,07
	Dotacja do wystaw	445 167,21	356 649,98	0,80
	Pozostałe usługi	184 527,17	275 087,23	1,49
	Wynajem kawiarni	48 701,07	56 272,06	1,16
	Sprzedaż biletów wstępu	108 636,16	151 533,34	1,39
2	Sprzedaż wydawnictw	141 658,86	248 319,23	1,75
3	Pozostałe przychody operacyjne*, w tym:	7 452,61	34 023,89	4,57
	Darowizny	3 590,00	25 000,00	6,96
	Wynagrodzenie płatnika	750,00	755,00	1,01
	Pozostałe (zwrot kosztów)	3 112,61	8 268,89	2,66
4	Przychody z operacji finansowych	28 103,75	36 692,55	1,31
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	n/a
PRZYCHODY WŁASNE OGÓŁEM		964 246,83	1 158 578,28	1,20

(*) Kwota pozostałych przychodów operacyjnych nie zawiera przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność ogólną w kwocie 6 266 000,00 zł za rok 2012 oraz 6 900 000,00 zł za rok 2011.



Maria Anna Potocka
Dyrektor Muzeum



Roman Krzysztofik
Zastępca Dyrektora Muzeum



Ryszard Cyganek
Odpowiedzialny za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kraków, 27 marca 2013 r.