



Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497
e-mail: audytor@audytor-krakow.pl
www.audytor-krakow.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla: **Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Krakowa, Plac Wszystkich Świętych 11, Kraków.**
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Muzeum Historycznego Miasta Krakowa**, z siedzibą: **31-011 Kraków, Rynek Główny 35**, na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **45.427.045,36 zł**;
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości **2.173.760,21 zł**;
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **2.295.011,16 zł**;
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **190.523,46 zł**;
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik jednostki.

Kierownik jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

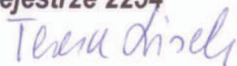
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie: mgr Teresa Lisek

Nr w rejestrze 2254



Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i data opinii:

Kraków, dnia 30 marca 2013 roku.

W imieniu podmiotu nr 459 uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Frączek

Pieczęć podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
AUDYTOR
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2



BILANS JEDNOSTEK

nazwa i adres jednostki

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2011R	Stan na 31.12.2012R	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2011R	Stan na 31.12.2012R
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	28 700 009,68	36 098 816,98	A.	Fundusz własny	32 275 080,64	34 570 091,80
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	321 858,96	68 645,26	I	Fundusz podstawowy	29 637 102,21	32 396 331,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	321 858,96	68 645,26	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	309,05	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 351 027,50	35 999 876,75	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	10 653 167,76	19 094 356,70	VI	Zysk (strata) netto	2 637 669,38	2 173 760,21
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	51 243,96	51 243,96	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	5 404 062,63	10 856 953,56
b)	budynki i budowle	2 973 358,35	11 233 733,64	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 748 222,49	1 607 418,08	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	67 735,23	44 986,83	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 812 607,73	6 156 974,19	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	17 697 859,74	16 905 520,05	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	27 123,22	30 294,97	*	krótkoterminowe		
1.	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			II	Zobowiązania długoterminowe	25 581,97	134 284,78
2.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	27 123,22	30 294,97	2.	wobec pozostałych jednostek	25 581,97	134 284,78
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	8 979 133,59	9 328 228,38	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1 033 852,85	1 361 150,81	d)	inne	25 581,97	134 284,78
1.	Materiały	101 723,59	89 749,38	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5 291 428,09	7 043 166,43
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	5 144 073,51	6 884 350,71
3.	Produkty gotowe	676 463,99	865 369,90	a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	255 665,27	406 031,53	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 305 393,11	4 176 952,48
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	2 305 393,11	4 176 952,48
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 431 080,57	1 632 058,51	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 431 080,57	1 632 058,51	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	160 563,60	114 597,73	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 131 637,85	1 377 666,52	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 237 916,96	936 901,76
c)	inne	125 429,15	121 432,47	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 424 307,41	1 448 675,10
d)	Dochodzone na drodze sądowej	13 449,97	18 361,79	i)	inne	176 456,03	321 821,37
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6 499 901,76	6 309 378,30	3.	fundusze specjalne	147 354,58	158 815,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 499 901,76	6 309 378,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	87 052,57	3 679 502,35
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	87 052,57	3 679 502,35
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	83 052,57	3 675 152,35
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 499 901,76	6 309 378,30	*	krótkoterminowe	4 000,00	4 350,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 490 599,86	6 300 620,25				
*	inne środki pieniężne	9 301,90	8 758,05				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 298,41	25 640,76				
	Suma aktywów	37 679 143,27	45 427 045,36		Suma pasywów	37 679 143,27	45 427 045,36

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa

Monika Synowiec
mgr Monika Synowiec

Sporządził

Kraków, 28-02-2013

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa

mgr Michał Niezabitowski
mgr Michał Niezabitowski
Zatwierdził

Muzeum Historyczne Miasta Krakowa
Rynek Główny 35 31-011 Kraków
nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 108 602,70	25 393 414,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 500 051,66	8 308 980,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	97 647,97	190 291,21
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	524 486,77	626 527,81
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	15 856 000,00	16 064 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	130 416,30	203 115,80
B	Koszty działalności operacyjnej	22 976 066,28	24 838 629,45
I	Amortyzacja	1 367 551,43	1 372 917,05
II	Zużycie materiałów i energii	2 106 406,60	2 146 242,02
III	Usługi obce	4 841 694,53	4 892 839,39
IV	Podatki i opłaty	311 537,53	305 182,72
V	Wynagrodzenia	11 398 531,08	12 600 966,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 242 325,31	2 568 507,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	368 432,90	550 242,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	339 586,90	401 731,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 132 536,42	554 785,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 355 720,12	1 488 427,64
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1 355 720,12	1 488 427,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 519,43	48 400,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	975,48	20 699,74
III	Inne koszty operacyjne	543,95	27 701,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 486 737,11	1 994 812,26
G	Przychody finansowe	183 188,57	214 993,79
II	Odsetki	183 102,40	214 960,32
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	86,17	33,47
H	Koszty finansowe	3 552,30	5 271,84
I	Odsetki		2 658,43
IV	Inne	3 552,30	2 613,41
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 666 373,38	2 204 534,21
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	2 666 373,38	2 204 534,21
L	Podatek dochodowy	28 704,00	30 774,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	2 637 669,38	2 173 760,21

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa

sporządziła *Monika Synowiec*

Kraków, 28-02-2013
miejsowość i data

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa

mgr Marcin Nizabitowski
Zatwierdził

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym ZA 2012 ROK

TREŚĆ	DANE ZA OKRES	
	POPZEDNI ROK OBROTOWY 2011	BIEŻĄCY ROK OBROTOWY 2012
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	23 873 295,27	32 275 080,64
- korekty błędów		
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	23 873 295,27	32 275 080,64
1. Fundusz instytucji na początek okresu	21 892 624,47	29 637 102,21
1.1. Zmiany funduszu instytucji	7 744 477,74	2 759 229,38
a. zwiększenie (z tytułu)	8 571 756,57	2 759 229,38
- dotacji na rozwój od:		
URZĄD MIASTA KRAKOWA	4 472 895,00	
SKOZK	1 484 954,39	
UE-MRPO	461 793,43	
- DARY ŚR.TRWAŁYCH I NA ZAKUP ŚR.TRWAŁYCH	171 752,00	121 560,00
podziału zysku	1 980 361,75	2 637 669,38
amortyzacji aktywów trwałych		
inne zwiększenia		
b. zmniejszenie (z tytułu)	827 278,83	0,00
umorzenia aktywów trwałych		
- przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty		
inne zmniejszenia (ZWROT DOTACJI INWEST.)	827 278,83	
1.2 Fundusz instytucji na koniec okresu	29 637 102,21	32 396 331,59
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
.....		
2.2 FUNDUSZE REZERWOWE NA KONIEC OKRESU	309,05	0,00
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik netto	2 637 669,38	2 173 760,21
a) zysk netto	2 637 669,38	2 173 760,21
b) strata netto		
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	32 275 080,64	34 570 091,80
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa

sporządził:

Monika Synowiec
mgr Monika Synowiec

Miejsce i data: KRAKÓW, 28-02-2013

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa

Zatwierdził:

Michał Niezabitowski
mgr Michał Niezabitowski

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 210 677,89	8 184 195,16
I. Zysk (strata) netto	2 637 669,38	2 173 760,21
II. Korekty razem	1 573 008,51	6 010 434,95
1. Amortyzacja	1 178 227,52	1 191 034,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-66 986,26	-309 295,46
7. Zmiana stanu należności	-581 063,64	-204 149,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 131 542,90	1 751 738,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 162,01	3 581 107,43
10. Inne korekty	3 450,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 210 677,89	8 184 195,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 825 497,07	-7 910 500,40
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 825 497,07	7 910 500,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 825 497,07	7 910 500,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 825 497,07	-7 910 500,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-607 307,63	-464 218,22
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	607 307,63	464 218,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	607 307,63	464 218,22
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-607 307,63	-464 218,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 777 873,19	-190 523,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 777 873,19	-190 523,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 722 028,57	6 499 901,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	6 499 901,76	6 309 378,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	109 101,65	217 405,62

Miejscowość **KRAKÓW**, dnia **28-02-2013** Zatwierdził:

Sporządził: **MONIKA SYNOWIEC**
 Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl/>

mgr **Monika Synowiec**

DYREKTOR
 Muzeum Historycznego m. Krakowa

mgr Michał Niezabitowski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Muzeum Historyczne Miasta Krakowa, którego siedziba mieści się w Krakowie, Rynek Główny 35.

Muzeum Historyczne jest samorządową instytucją kultury, prowadzącą działalność kulturalną, której celem jest trwała ochrona dóbr kultury. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasta Kraków pod numerem IV/5/94 dnia 01.01.1994r. Działa na podstawie ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej, ustawy o muzeach oraz statutu.

Sprawozdanie obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Muzeum w sprawie zakładowego planu kont, w którym na podstawie ustawy o rachunkowości przyjęto m. in. następujące zasady:

- Sprawozdanie finansowe zawiera bilans, rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą, informację dodatkową, zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.
- Amortyzacji środków trwałych dokonuje się miesięcznie metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w sposób następujący:
 - aktywa trwałe wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
 - materiały i towary wg ceny zakupu
 - wyroby gotowe wg kosztu wytworzenia
 - należności – w kwocie wymaganej zapłaty
 - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1, umorzenia załącznik nr 2.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

• Grunt pod budynkiem Krzysztofory	35.062,86
• Grunt pod budynkiem „Dom pod Krzyżem”	10.740,60
• Grunt pod budynkiem Kamienica Hipolitów	5.440,50
SUMA :	51.243,96

3) Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

• Umowa użytkowania – Repertorium A/4355/98	
Nieruchomość - Barbakan – wartość rynkowa obiektu	24.478.000,00
Grunt pod Barbakanem - wartość rynkowa	3.502.000,00
• Umowa użytkowania – Repertorium A/1546/98	
Nieruchomość – Wieża Ratuszowa – wartość rynkowa obiektu	4.220.900,00
Grunt pod Wieżą Ratuszową - wartość rynkowa	603.900,00
• Umowa użytkowania -	
Nieruchomość – ul. Księcia Józefa 337 – wartość	1.702.212,75
• Umowa użytkowania – Repertorium A nr 5219/2009	
Nieruchomość Mury Floriańskie-wartość rynkowa obiektu	2.198.400,00
Grunt pod Murami Floriańskimi- wartość rynkowa	3.609.074,00
• Umowa użytkowania- Repertorium A nr 13082/2009	
Nieruchomość ul. Królowej Jadwigi 41-wartość rynkowa	2.251.252,00
Grunt pod nieruchomością-wartość rynkowa	273.285,00
• Umowa użyczenia z dnia 23-12-2002r	
Nieruchomość Bożnica - ul. Szeroka 24- wartość szacunkowa	3.000.000,00
• Umowa użytkowania nieruchomości z dnia 09-06-1992	
Nieruchomość Celestat - ul. Lubicz 16- wartość szacunkowa	2.750.000,00

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji:

Nie dotyczy

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawarto w sprawozdaniu ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk zwiększy fundusz instytucji i zostanie przeznaczony na kontynuację prowadzonych inwestycji oraz zakupy środków trwałych.

WCP

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

**Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących
należności w 2012r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	15 064,03
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	20 982,47
	- na należności z tytułu dostaw	20 982,47
	- na pozostałe należności	
	- inne (wymienić jakie)	
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	8 476,70
	- z tytułu zapłaty	8 476,70
	- umorzenia należności	
	- inne	
4.	Stan odpisów na b.z.	27 569,80
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	26 794,32
	- pomniejszających inne należności	775,48

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Nie dotyczy

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych :

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Koszty prenumeraty czasopism na 2013 rok	3 548,52
2	Koszty dostępu do serwisów internetowych na 2013 rok	22 092,24
	Razem :	25 640,76

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Koszty badania sprawozdania finansowego za 2012 rok	4 350
	Razem :	4 350

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów oraz pozostałych przychodów operacyjnych:

struktura sprzedaży:

– usługi podstawowe (statutowe),	8 308 980,11
– usługi najmu,	1 096 388,73
– pozostałe usługi,	392 038,91
– sprzedaż materiałów i towarów	626 527,81
– przychody finansowe	214 993,79

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy brak odpisów

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy brak odpisów

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – załącznik nr 3.

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:

Nie dotyczy – rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie dotyczy

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 4.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy – brak zysków i strat nadzwyczajnych

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych –kursy przyjęte do ich wyceny

3.Objaśnienia 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
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Poz. A.II.1. Amortyzacja
 Amortyzacja ogółem : 1.372.917,05
Minus amortyzacja jednorazowa (wart.pocz.śt<3500) 181.882,72
Razem korekta – amortyzacja liniowa (bez wydatku śr. pieniężnych) 1.191.034,33

Poz. A.II.6. Zmiana stanu zapasów:
 Bilansowa zmiana stanu (-) 327.297,96
Plus korekta z tytułu otrzymanego wkładu niepieniężnego 18.002,50
 Razem korekta (-) 309.295,46

Poz. B.II.1 Nabycie wnip oraz rzeczowych aktywów trwałych
 - zakup muzealiów 326 683,30
 - zakup wnip 8 900,00
- zakup środków trwałych 7.583.675,15
 Razem zakupy : 7.919.258,45

Poz. C.II.3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
 Metoda obliczenia pozycji:
 Zmiana funduszu własnego 2.295.011,16
Minus zmiana funduszu podstawowego – 2.759.229,38
 Razem pozycja -464.218,22

4.

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w 2012 roku z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	258	164	94	246
Pracownicy działalności podstawowej	121	73	48	113
w tym zawodowa grupa muzealników	69	46	23	64
Pracownicy obsługi wystaw	63	50	13	64
Pracownicy administracyjno-biurowi	74	41	33	69

2) Informacja o przeciętnym wynagrodzeniu:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne wynagrodzenie brutto w zł w 2012 roku
1.	Przeciętne wynagrodzenie ogółem	3 775
	W tym:	
	• Grupa muzealników	3 948
	• Pozostali pracownicy	3 712

3) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 4 350 zł brutto,

b) inne usługi poświadczające – 0 zł,

c) usługi doradztwa podatkowego – 0 zł,

d) pozostałe usługi – 0 zł.

5.

1) Informacja o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie dotyczy

3) Informacja o 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 i finansową jednostki:

Nie dotyczy

6.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie dotyczy

3) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Gmina Miejska Kraków

b) wzajemnych należności i zobowiązaniach między jednostkami objętymi konsolidacją:

Należności MHK od innych jednostek

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota
	Razem należności:	0

Zobowiązania Muzeum wobec innych jednostek:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota zobowiązania
1	MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ	26 419,67
2	MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO OCZYSZCZANIA	2 504,83
3	MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI	11 581,42
4	ZIKIT	2 824,53
5	ZBK	53,70
	Razem zobowiązania:	43 402,15

Kraków, dnia 28.02.2013r.
SPORZ.: Monika Synowiec

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa
Monika Synowiec
mgr Monika Synowiec

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa
Michał Niezabitowski
mgr Michał Niezabitowski

Rozliczenie majątku trwałego za 2012rok.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	Stan końcowy netto środków trwałych na 31-12-2011	
		z rozliczenia śr. trw. w budowie	darowizny	z dotacji inwestyc.	ze śr. własn.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0	51 243,96												51 243,96	51 243,96
I	6 142 072,25	7 436 039,75		298 003,07	755 509,37								14 631 624,44	11 204 523,54
II	80 424,38												80 424,38	29 210,10
III	0,00												0,00	0,00
IV	1 529 894,62	43 169,04			199 044,36	7 319,00				7 872,40			1 771 554,62	486 092,13
V	0,00												0,00	0,00
VI	1 881 062,62		308 845,50		31 308,14					45 679,66			2 175 536,60	1 121 325,95
VII	264 857,57												264 857,57	44 986,83
VIII	1 220 629,20				46 785,06					1 386,58			1 266 027,68	349 450,33
Razem	11 170 184,60	7 479 208,79	308 845,50	298 003,07	1 032 646,93	7 319,00	0,00	0,00	0,00	54 938,64	0,00	0,00	20 241 269,25	13 286 832,84
Dobra kultury- muzealia	5 363 502,64		117 340,00		326 683,30								5 807 523,86	5 807 523,86
Zbiory biblioteczne	377 743,64		4 220,00		9 831,60								391 795,24	0,00
śr.trw.w budowie	17 697 859,74			3 075 980,56	3 802 870,82							7 671 191,07	16 905 520,05	16 905 520,05
Wartości niematerialne i prawne	1 430 356,43	3 582,00			42 329,00								1 476 267,43	68 645,26
Ogółem aktywa trwałe	36 039 647,05	7 482 790,79	430 405,50	3 373 983,63	5 214 361,65	7 319,00	0,00	0,00	0,00	54 938,64	0,00	0,00	44 822 375,83	36 068 522,01

Kraków, 28-02-2013

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa
Janusz
Janusz Synowicz

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa
Michał
mgr Michał Niezabitowski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2011 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01-01-2012	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31-12-2012
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	3 201 543,14	225 557,76							3 427 100,90
II	47 595,14	3 619,14							51 214,28
III	0,00								0,00
IV	956 607,38	336 727,51			7 872,40				1 285 462,49
V	0,00								0,00
VI	706 127,37	324 648,12	51 474,20		28 039,04				1 054 210,65
VII	197 122,34	22 748,40							219 870,74
VIII	771 524,11	146 439,82			1 386,58				916 577,35
Razem	5 880 519,48	1 059 740,75	51 474,20	0,00	37 298,02	0,00	0,00	0,00	6 954 436,41
Zbiory biblioteczne	377 743,64	9 831,60	4 220,00						391 795,24
Wartości niematerialne i prawne	1 108 497,47	299 124,70							1 407 622,17
Ogółem aktywa trwałe	7 366 760,59	1 368 697,05	55 694,20	0,00	37 298,02	0,00	0,00	0,00	8 753 853,82

Kraków, dnia 28-02-2013

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa

Monika
mgr Monika Synowicz

D Y R E K T O R
Muzeum Historycznego m. Krakowa

Michał
mgr Michał Niezabitowski

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2012r.

1a. Zysk brutto	(+) 2 204 534,21
1b. strata brutto	(-)
2. Przychody wolne od podatku:	(-) 33 115,09
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+) 125 318,33
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+) 16 872 139,44
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-) 446 053,52
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5)	18 722 823,37
7. Dochód wolny od podatku	18 560 853,37
8. Podstawa opodatkowania	161 970
9. Podatek dochodowy od osób prawnych należny za 2012r	30 774

Zestawienie poniesionych w 2012 r. i planowanych na 2013 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2012 r.	Nakłady planowane na 2013 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	42 329	80 060
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	1 369 162	420 500
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	6 327 696	14 841 916
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
	<i>Razem</i>	7 739 187	15 342 476

Główny Księgowy
Muzeum Historycznego Miasta Krakowa
[Signature]
mgr Monika Synowiec

DYREKTOR
Muzeum Historycznego m. Krakowa
[Signature]
mgr Michał Niezabitowski