

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2016 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne:

NAZWA: **Muzeum Miejskie Wrocławia**

ADRES : ul. Sukiennice 14-15, 50-107 Wrocław

NIP : 897-16-16-535

REGON : 932101691

PKD : 9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW

Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 28/2000, prowadzonego przez Gminę Wrocław.

Organem założycielskim Muzeum jest Gmina Wrocław, powstało ono na mocy Uchwały Rady Miejskiej Wrocławia nr XVI/522/99 z dnia 29 grudnia 1999 roku.

Muzeum prowadzi przede wszystkim działalność kulturalną, związaną z gromadzeniem, przechowywaniem, zabezpieczaniem, konserwacją i upowszechnianiem dóbr kultury, organizowaniem i prowadzeniem badań naukowych oraz organizowaniem wystaw stałych, czasowych i objazdowych. Muzeum Miejskie Wrocławia działa w obecnej formie od 1 stycznia 2000 roku, na czas nieograniczony.

Sprawozdania finansowe sporządzane są za rok kalendarzowy. To sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Muzeum stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat oraz sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Muzeum Miejskie Wrocławia jest jednostką samodzielną, posiadającą w swej strukturze niesamodzielne oddziały.

Działalność Muzeum będzie kontynuowana w najbliższych latach. Rozwiązanie lub likwidacja może nastąpić jedynie poprzez zatwierdzenie tej czynności przez Radę Miejską Wrocławia.

II. Omówienie przyjętych zasady (polityki) rachunkowości:

1. Środki trwałe amortyzuje się metodą degresywną oraz liniową (nowo przyjęte środki trwałe), przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w pełnej wysokości w momencie zakupu i ujmowane w ewidencji księgowej. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy, nagłaśniający, AGD, TV, muzyczny, kasy fiskalne oraz specjalistyczny sprzęt do przechowywania muzealiów, który niezależnie od ceny nabycia jest objęty pełną ewidencją.

2. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen nabycia.

3. Towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenione według cen zakupu.

4. Należności wyceniono na dzień bilansowy łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

5. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

6. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem.

Wrocław, dnia 22 marca 2017 roku.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

mgr Marcin Ostafin

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

dr Maciej Łagiewski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 roku

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE	45 999 426,36	55 602 750,40
I	Wartości niematerialne i prawne	43 240,63	930 573,95
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 240,63	930 573,95
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	45 956 185,73	54 672 176,45
1	Środki trwałe	44 823 263,49	54 672 176,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki , lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 185 167,73	37 612 978,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	168 100,24	1 986 631,90
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 469 995,52	15 072 566,53
2	Środki trwałe w budowie	1 132 922,24	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 196 755,76	1 459 879,24
I	Zapasy	86 693,40	77 765,92
1	Materiały	39 062,60	39 056,60
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	47 630,80	38 709,32
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

WSP

II	Należności krótkoterminowe	292 150,59	306 274,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 m-cy	0,00	0,00
	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	292 150,59	306 274,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 500,14	9 157,14
	- do 12 m-cy	12 500,14	9 157,14
	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89 799,45	72 200,16
c)	inne	189 851,00	224 917,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	802 141,86	1 068 055,66
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	802 141,86	1 068 055,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	802 141,86	1 068 055,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	802 141,86	1 068 055,66
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 769,91	7 783,36
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		47 196 182,12	57 062 629,64

OKP

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 roku

PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 070 699,10	14 935 554,33
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 003 424,78	14 481 604,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	36 158,66	72 730,83
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	36 158,66	72 730,83
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	31 115,66	381 218,72
VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 125 483,02	42 127 075,31
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	564 606,44	657 122,97
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	313 358,60	393 221,30
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	111 732,98	188 265,70
	- do 12 miesięcy	111 732,98	181 829,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	6 435,74
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	196 972,54	204 344,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	4 653,08	611,12
4	Fundusze specjalne	251 247,84	263 901,67
IV	Rozliczenia międzyokresowe	34 560 876,58	41 469 952,34
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	34 560 876,58	41 469 952,34
	- długoterminowe	32 237 137,78	39 177 175,11
	- krótkoterminowe	2 323 738,80	2 292 777,23
SUMA PASYWÓW		47 196 182,12	57 062 629,64

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Maria Ostafin

Imię i nazwisko
mgr Maria Ostafin
oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wrocław, 22.03.2017r.

Sporządzono dnia
DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK	
		2015	2016
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	7 694 885,22	10 323 701,62
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	657 967,69	1 122 950,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 665,77	-7 986,55
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 631,76	77 227,59
V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	6 977 620,00	7 049 050,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	2 082 460,31
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10 872 587,89	12 178 032,07
I	Amortyzacja	2 587 982,36	1 940 265,63
II	Zużycie materiałów i energii	1 146 757,71	1 909 917,91
III	Usługi obce	859 187,16	1 769 270,82
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	141 263,55	436 040,38
V	Wynagrodzenia	4 904 931,16	4 853 241,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	1 155 381,52	1 113 899,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 648,41	109 018,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 436,02	46 377,78
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-3 177 702,67	-1 854 330,45
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 270 606,56	2 320 954,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	421 874,12	1 908 147,43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 848 732,44	412 806,58
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	69 699,48	94 143,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	69 699,48	94 143,15
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23 204,41	372 480,41
G	PRZYCHODY FINANSOWE	10 214,92	11 605,67
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00	0,00 0,00
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	10 214,92 0,00	11 605,29 0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
V	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,38

H	KOSZTY FINANSOWE	2 303,67	2 867,36
I	Odsetki, w tym:	0,00	135,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	2 303,67	2 732,03
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	31 115,66	381 218,72
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	31 115,66	381 218,72

Wrocław, dnia 22 marca 2017 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Maria Ostafin

mgr Maria Ostafin
Imię i nazwisko

oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2017-03-22 dr Maciej Łagiewski

Data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - przedstawia załącznik nr 1, 2.

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; nie występują.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; nie występują.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Muzeum nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Muzeum posiadało w użytkowaniu nieruchomości będącą własnością Gminy Wrocław o powierzchni 1 230 m², zabudowaną murowanym budynkiem magazynowym na podstawie umowy ustanowienia użytkowania z dn. 21.12.2006 r., na okres 10 lat, z przeznaczeniem do przechowywania zabytków archeologicznych. Termin zakończenia umowy upłynął 31.12.2016 r.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; nie występują.

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

L.p	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	HORTNAS	1 843,35	0,00	0,00	0,00	1 843,35
2	QUEST WEST ADVERTISING	45 140,00	0,00	0,00	0,00	45 140,00
Razem:		46 983,35	0,00	0,00	0,00	46 983,35

Rezerwy zestawione w tabeli wyżej dotyczą konkretnych należności i w związku z tym, korygują stan należności na dzień 31.12.2016 r. Obejmują one należności objęte wyrokiem sądowym i w celu ich ściągnięcia zostały przekazane do komornika.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Muzeum Miejskie Wrocławia jako gminna samorządowa jednostka organizacyjna jest instytucją kultury utworzoną przez Gminę Wrocław na podstawie uchwały Rady Miejskiej Wrocławia.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .

W okresie sprawozdawczym Muzeum osiągnęło wynik finansowy dodatni w wysokości 381 218,72 zł. Zysk ten w całości zostanie przekazany na fundusz rezerwowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zgodnie z zapisem w założeniach polityki rachunkowości w Muzeum nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, są one co roku porównywalne, a środki na utrzymanie instytucji kultury zapewnia organizator w przekazywanej dotacji podmiotowej.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku - 3 511,08 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 2 924,66 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat - 0,00 zł,
- d) powyżej 5 lat - 0,00 zł,

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; w Muzeum nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

W Muzeum Miejskim Wrocławia występują następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- czynne w kwocie 7 783,36 zł tj.:

- prenumerata czasopism - 456,68 zł,
- opłacony Symfopakiet Symfonia na 2017 rok - 839,20 zł,
- koszty opłaconej reklamy - 220,00 zł,
- koszty przyszłorocznych wydawnictw - 6 267,48 zł

- rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w kwocie 41 469 952,34 zł, z czego:

- długoterminowe - 39 177 175,11 zł,
- krótkoterminowe - 2 292 777,23 zł.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; nie dotyczy.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem

zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Takie zobowiązania w Muzeum nie występują.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego. – nie występują.

II

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Muzeum uzyskuje przychody, zarówno z działalności statutowej jak i pozostałej, na terenie kraju.

Są to przychody z następujących tytułów:

- sprzedaż biletów wstępu	700 095,56
- lekcje muzealne i inne usługi muzealne	81 667,52
- sprzedaż wydawnictw własnych	107 177,05
- badania i ekspertyzy naukowe	69 288,61
- sprzedaż noclegów /hotel Arsenał/	14 203,73
- przychody ze sprzedaży w kawiarni	29 993,52
- przychody ze sprzedaży innych usług muzealnych	61 126,72
- czynsze, wynajmy	301 067,79
- sprzedaż pozostałych usług	59 397,56
- sprzedaż wydawnictw obcych	34 798,71
- sprzedaż towarów i materiałów	42 428,88
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	106 876,90
- odsetki bankowe i inne przychody finansowe	11 605,67
- pozostałe przychody operacyjne	49 203,89
- Odpis amortyzacyjny majątku trwałego	1 908 147,43
- zmiana stanu produktów	-7 986,55

Razem przychody własne 3 569 092,99

Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta na działalność podstawową 7 037 050,00

Dotacja celowa z Urzędu Miasta na imprezę „Ludzie ognia” 12 000,00

Dotacje celowe (Modernizacja wystaw stałych) 477 314,13

Dotacje celowe (Muzeum Teatru) 1 307 830,08

Dotacja na wystawę Marc Chagall 252 974,10

Ogółem przychody 12 656 261,30

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Muzeum sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym w Muzeum nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący okres sprawozdawczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie ani ograniczenie żadnej działalności statutowej, nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Muzeum jest zwolnione przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych, jeśli uzyskane dochody zostaną przeznaczone na cele statutowe (art. 17 pkt. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). W 2016 r. w Muzeum wystąpił wynik finansowy dodatni, który różni się od zysku podatkowego następującymi pozycjami:

1. Zysk brutto	381 218,72
2. Przychody wolne od podatku, w tym:	
- otrzymane dotacje	-8 834 194,21
- odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-1 908 147,43
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (otrzymane odsetki z 2015r.)	+88,24
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	
- koszty sfinansowane z dotacji	+8 834 194,21
- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	+1 908 147,43
5. Wynik podatkowy (zysk)	381 306,96

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Nie występuje.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NAKLADY PONIESIONE W 2016 ROKU	KOSZTY PLANOWANE W 2017 ROKU
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 035 277,34	200 000,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: -na ochronę środowiska	2 551 488,91 0,00	600 000,00

3.	Środki trwałe w budowie, w tym: -na ochronę środowiska	0,00 0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	Razem	3 586 766,25	800 000,00

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

III – Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny. – nie występują.

IV - Objasnienie 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. – Jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią, poniżej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią:

I. Zysk netto	381 218,72 zł
II. Korekty razem	
1. Amortyzacja	+ 32 118,20 zł
2. Zmiana stanu zapasów	+ 8 927,48 zł
3. Zmiana stanu należności	+ 20 942,29 zł
4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	+ 79 862,70 zł
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+ 7 986,55 zł
6. Inne korekty	- 39 729,67 zł
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynoszą	491 326,27 zł
IV. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wynoszą	- 3 586 003,75 zł
V. przepływy pieniężne z działalności finansowej wynoszą	+ 3 360 591,28 zł
Przepływy pieniężne netto razem	265 913,80 zł.

V – 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 – nie ma zawartych umów wpływających w znacznym stopniu na sytuację majątkową i finansową Muzeum.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. - nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	133	91	42	131
Kadra kierownicza	4	2	2	4
Pracownicy merytoryczni	27	18	9	28
Personel pomocniczy	16	14	2	16
Pracownicy obsługi	77	49	28	74
Pracownicy administracyjno-biurowi	9	8	1	9

4. Informacja o 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Średnioroczne zatrudnienie w etatach za rok sprawozdawczy wynosi 133 osoby, bez urlopów wychowawczych i zasiłków rehabilitacyjnych. Średnia płaca w 2016 roku na etat wyniosła 3 061,89 zł wraz z nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi oraz wynagrodzeniami za czas choroby. Średnia płaca na etat - bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz wynagrodzeń za czas choroby to 2 941,34 zł.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwot ogółem dla każdego z tych organów. – nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Muzeum podpisało w 2017 roku umowę na obowiązkowe badanie bilansu za 2016 rok na kwotę 13 530,00 zł brutto.

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju. W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny. Nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Muzeum nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć mających istotny wpływ na wynik sprawozdania. Organizuje jedynie, wspólnie z innymi instytucjami, wystawy do prezentacji, których udostępnia sale, eksponaty, zapewnia obsługę techniczną lub obsługę sal. W zamian za świadczone usługi Muzeum otrzymuje rekompensatę pieniężną, ustaloną w umowie lub przychód z biletów wstępu jest dzielony pomiędzy współorganizatorów. Usługi te wchodzą w zakres podstawowej działalności.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi. -nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy. Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane. Nie dotyczy.

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

– Muzeum nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, jednakże objęte jest skonsolidowanym bilansem Miasta - Wrocławia.

VIII - W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemna wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
- Nie dotyczy.

IX – 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.

Zagadnienie to nie dotyczy Jednostki. Muzeum jest instytucją kultury, która otrzymuje corocznie dotację na prowadzenie swej działalności statutowej.

X – Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. - nie wystąpiły w roku obrotowym.

Data sporządzenia : 22 marzec 2017 r.

Sporządził :

GLÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

mgr Marcin Ostafin

Zatwierdził :

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

dr Maciej Łagiewski

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016r. - 31.12.2016r.

jednostka obliczeniowa: zł

Kazimierz		Dane	
		2015	2016
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	47 499 670,09	12 003 424,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	47 499 670,09	12 003 424,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 339 864,90	12 003 424,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-39 336 440,12	2 478 180,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	258 510,00	2 478 180,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- darowizny muzealiów	258 510,00	2 478 180,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39 594 950,12	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycie straty za 2014 rok	3 840 194,81	
	- zmiany ustawowe	35 754 755,31	
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 003 424,78	14 481 604,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	36 158,66
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36 158,66	36 572,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	36 158,66	36 572,17
	- przeksięgowanie zysku z roku poprzedniego	0,00	31 115,66
	- zmiany ustawowe	36 158,66	0,00
	- korekta błędów	0,00	5 456,51
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	36 158,66	72 730,83
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 840 194,81	31 115,66
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 840 194,81	31 115,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 840 194,81	31 115,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-3 840 194,81	31 115,66
	- przeksięgowanie na fundusz rezerwowy		31 115,66
	- przeksięgowanie na kapitał podstawowy	-3 840 194,81	
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	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
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	31 115,66	381 218,72
	a) zysk netto	31 115,66	381 218,72
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 070 699,10	14 936 554,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 070 699,10	14 936 554,33

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2017-03-22

mgr Maria Ostafin

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2017-03-22

dr Maciej Łagiewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

(pieczęć jednostki)

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wzrost	Wyszczególnienie	2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wpływy	8 465 622,81	10 725 291,95
1.	Sprzedaż	958 985,75	1 504 588,65
2.	Inne wpływy z działalności operacyjnej	7 506 637,06	9 220 703,30
II.	Wydatki	8 309 804,96	10 233 965,68
1.	Dostawy i usługi	2 092 734,35	3 674 297,03
2.	Wynagrodzenia netto	4 904 465,16	4 853 241,34
3.	Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	1 134 643,85	1 113 899,76
4.	Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	128 764,61	487 664,44
5.	Inne wydatki operacyjne	48 698,99	104 863,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 556 317,85	491 326,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
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	1 311 098,44	3 586 003,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 311 098,44	3 586 003,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
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)	-1 311 098,44	-3 586 003,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 269 378,44	3 360 591,28
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	1 269 378,44	3 360 591,28
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
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)	1 269 378,44	3 360 591,28
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III + B-III + C-III)	14 597,85	265 913,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	887 544,01	802 141,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)	802 141,86	1 068 055,66
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

GLÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2017-03-22

(Data i podpis osoby, której powierzono wykonanie tych czynności)

2017-03-22

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	46 816 698,99	0,00	0,00	310 933,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 127 632,46
II	4 868 034,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 868 034,82
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	826 034,24	0,00	0,00	525 400,57	6 909,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 358 344,29
V	346 061,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 061,53
VI	1 297 792,99	0,00	0,00	1 605 544,16	10 288,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 913 625,92
VII	146 512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 512,50
VIII	3 074 952,67	0,00	0,00	1 022 649,93	16 242,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 844,87
Razem	57 376 087,74	0,00	0,00	3 464 528,13	33 440,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 874 056,39
Pozostałe środki trwałe-muzealia	11 426 043,10	0,00	2 478 180,00	0,00	185 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 089 903,10
j.w.biblioteka	330 894,10	0,00	16 555,00	0,00	762,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 211,60
śr.trw.w budowie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	353 485,94	0,00	0,00	1 029 832,31	5 445,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 763,28
Ogółem aktywa trwałe	69 486 510,88	0,00	2 494 735,00	4 494 360,44	225 328,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 700 934,37

Wrocław, 22.03.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Muzeum Miejskiego Wrocławia

 mgr Maria Ostafin

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	16 452 033,54	1 126 150,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 679 764,56	12 898 419,01	
II	2 047 532,54	219 061,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 323,86	1 484 270,25	
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	721 191,76	217 158,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	938 350,12	
V	341 696,32	873,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 569,36	
VI	1 238 900,44	111 579,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 480,36	
VII	146 512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 512,50	
VIII	3 031 000,25	100 181,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 131 181,44	
Razem	23 978 867,35	1 775 004,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 462 088,42	20 291 783,04	
Pozostałe środki trwałe - muzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zbiory biblioteczne	330 894,10	16 555,00	0,00	762,50	0,00	0,00	0,00	0,00	348 211,60	
Wartości niematerialne i prawne	310 245,31	236 452,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 508,15	458 189,33	
Ogółem aktywa trwałe	24 620 006,76	2 028 011,28	0,00	762,50	0,00	0,00	0,00	5 550 596,57	21 098 183,97	

Wrocław, 22.03.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Muzeum Miejskiego Wrocławia

mgr Mariola Ostafin

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Muzeum Miejskiego Wrocławia
z siedzibą we Wrocławiu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2016 Muzeum Miejskiego Wrocławia, Sukiennice 14/15, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

57 062 629,64 zł;

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

381 218,72 zł;

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:

2 864 855,23 zł;

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę:

265 913,80 zł;

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z dnia 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki Muzeum Miejskiego Wrocławia jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Muzeum Miejskiego Wrocławia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Muzeum Miejskiego

Wrocławia, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Muzeum Miejskim Wrocławia. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Muzeum Miejskiego Wrocławia oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) prezentuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Muzeum Miejskiego Wrocławia na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Aneta Zarzeczna nr ew. 11742

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Aneta Zarzeczna
Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457

Członek Zarządu

Irena Płocka-Janiszewska
Irena Płocka-Janiszewska
Nr ew. 3312

Prezes

Romualda Nowak
Romualda Nowak
Nr ew. 2786

Wrocław, dnia 26 kwietnia 2017 r.