

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 roku.

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

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 trwale amortyzuje się metodą degresywną oraz liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale o wartości nabycia do 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji księgowej i umarzane jednorazowo w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania. 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 20 marca 2018 roku.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskie Wrocławia

mgr Maria Wójcicki

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Miejskie Wrocławia

dr Maciej Łagiewski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 roku

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	55 602 750,40	54 448 745,27
I	Wartości niematerialne i prawne	930 573,95	829 626,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	930 573,95	829 626,35
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 672 176,45	53 619 118,92
1	Środki trwałe	54 672 176,45	53 619 118,92
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki , lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 612 978,02	36 262 051,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 986 631,90	2 089 745,51
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 072 566,53	15 267 322,18
2	Środki trwałe w budowie	0,00	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	1 459 879,24	1 341 477,98
I	Zapasy	77 765,92	92 972,01
1	Materialy	39 056,60	39 033,40
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	38 709,32	53 938,61
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II	Należności krótkoterminowe	306 274,30	458 713,60
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	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	306 274,30	458 713,60
	- do 12 m-cy	9 157,14	7 446,08
	- powyżej 12 m-cy	9 157,14	7 446,08
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	72 200,16	215 808,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	224 917,00	235 459,00
		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 068 055,66	782 354,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 068 055,66	782 354,49
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	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 068 055,66	782 354,49
	- inne środki pieniężne	1 068 055,66	782 354,49
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 783,36	7 437,88
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	57 062 629,64	55 790 223,25

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 roku

PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 935 554,33	15 022 200,30
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 481 604,78	14 565 004,78
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:	72 730,83	453 949,55
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	381 218,72	3 245,97
VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 127 075,31	40 768 022,95
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	657 122,97	686 416,47
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	393 221,30	406 321,79
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	188 285,70	189 715,76
	- powyżej 12 miesięcy	181 829,96	186 023,69
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 435,74	3 692,07
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204 344,48	215 394,91
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	611,12	1 211,12
4	Fundusze specjalne	263 901,67	280 094,68
IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 469 952,34	40 081 606,48
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 469 952,34	40 081 606,48
	- długoterminowe	39 177 175,11	37 715 486,81
	- krótkoterminowe	2 292 777,23	2 366 119,67
SUMA PASYWÓW		57 062 629,64	55 790 223,25

Muzeum Miejskie Wrocławia

Maria Ostafin

Imię i nazwisko

oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wrocław, 20.03.2018r.

Sporządził dyktant
Muzeum Miejskie Wrocławia

2018-03-20

Data i podpis kierownika jednostki

dr Maciej Łazewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2017r. do dnia 31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK	
		2016	2017
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	10 323 701,62	8 942 113,94
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 122 950,27	969 894,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 986,55	-345,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 227,59	79 505,49
V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	7 049 050,00	7 616 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 082 460,31	277 059,72
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 178 032,07	11 285 921,29
I	Amortyzacja	1 940 265,63	2 371 709,81
II	Zużycie materiałów i energii	1 909 917,91	1 215 944,03
III	Usługi obce	1 769 270,82	1 164 663,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	436 040,38	208 090,24
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 853 241,34	5 084 368,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 113 899,76	1 139 631,53
	- emerytalne	440 799,49	460 973,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	109 018,45	46 727,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 377,78	54 786,64
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-1 854 330,45	-2 343 807,35
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 320 954,01	2 449 113,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 908 147,43	2 325 974,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	412 806,58	123 139,24
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	94 143,15	108 497,61
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	94 143,15	108 497,61
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	372 480,41	-3 191,71
G	PRZYCHODY FINANSOWE	11 605,67	7 213,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	11 605,29	7 213,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,38	0,00

H	KOSZTY FINANSOWE	2 867,36	746,69
I	Odsetki, w tym:	135,33	151,60
	- 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	2 732,03	595,09
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	381 218,72	3 274,97
J	Podatek dochodowy	0,00	29,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	381 218,72	3 245,97

Wrocław, dnia 20 marca 2018 roku

GŁÓWNA KASJERKA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Maria Ostafin

mgr Maria Ostafin

Imię i nazwisko

oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2018 03 20 dr Maciej Lagiewski

Data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2017 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 posiada na podstawie umowy użyczenia nr 2/BOK-6/08/2017 z dnia 31.08.2017 r., w użytkowaniu nieruchomość będącą własnością Gminy Wrocław o powierzchni 1 230 m², zabudowaną murowanym budynkiem magazynowym, z przeznaczeniem do przechowywania zabytków archeologicznych. Umowa zawarta została na czas nieoznaczony.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; 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 31.12.2017 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 dodatni wynik finansowy netto w wysokości 3 245,97 zł. Zysk ten zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.

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 – 4 147,08 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 3 692,07 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 7 437,88 zł tj.:

- prenumerata czasopism - 425,00 zł,
- opłacony Symfopakiet Symfonia na 2017 rok - 5 319,00 zł,
- koszty opłaconej reklamy - 220,00 zł,
- koszty przyszłorocznych wystaw - 1 046,76 zł,
- koszty przyszłorocznych wydawnictw - 427,12 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w kwocie 40 081 606,48 zł, z czego:
 - długoterminowe - 37 715 486,81 zł,
 - krótkoterminowe - 2 366 119,67 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	482 558,38
- lekcje muzealne i inne usługi muzealne	92 278,32
- sprzedaż wydawnictw własnych	89 007,86
- badania i ekspertyzy naukowe	0,00
- sprzedaż noclegów /hotel Arsenal/	7 726,88
- przychody ze sprzedaży w kawiarni	18 136,83
- przychody ze sprzedaży innych usług muzealnych	34 200,02
- czynsze, wynajmy	201 296,38
- sprzedaż pozostałych usług	44 689,54
- sprzedaż wydawnictw obcych	44 480,71
- sprzedaż towarów i materiałów	35 024,78
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	59 227,00
- odsetki bankowe i inne przychody finansowe	7 213,37
- pozostałe przychody operacyjne	63 912,24
- Odpis amortyzacyjny majątku trwałego	2 325 974,01
- zmiana stanu produktów	- 345,48
Razem przychody własne	3 505 380,84
Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta na działalność podstawową	7 616 000,00
Dotacja celowa z Urzędu Miasta na imprezę „Święto Wrocławia”	17 311,66
Dotacje celowa (Remont toalet w Arsenale)	48 700,00
Dotacje celowa (Muzeum Teatru)	205 048,06
Dotacja na wystawę Arcydzieła malarstwa	6 000,00
Ogółem przychody	11 398 440,56

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 2017 r. w Muzeum wystąpił wynik finansowy dodatni, który różni się od zysku podatkowego następującymi pozycjami:

1. Zysk brutto	3 274,97
2. Przychody wolne od podatku, w tym:	
- otrzymane dotacje	- 7 893 059,72
- odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	- 2 325 974,01
3. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (naliczone, a nie otrzymane odsetki w 2017r.)	- 17,50
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	
- koszty sfinansowane z dotacji	+ 7 893 059,72
- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	+ 2 325 974,01
- odsetki zapłacone od podatku od nieruchomości	+ 151,60
5. Dochód wolny od podatku	- 3 257,47
6. Dochód do opodatkowania	151,60

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	NAKŁADY PONIESIONE W 2017 ROKU	KOSZTY PLANOWANE W 2018 ROKU
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	237 921,12	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: -na ochronę środowiska	879 198,56 0,00	176 000,00
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	1 117 119,68	176 000,00

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

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:	135	91	44	133
Kadra kierownicza	4	2	2	4
Pracownicy merytoryczni	26	17	9	27
Personel pomocniczy	14	12	2	16
Pracownicy obsługi	81	52	29	77
Pracownicy administracyjno-biurowi	10	8	2	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 135 osoby, bez urlopów wychowawczych i zasiłków rehabilitacyjnych. Średnia płaca w 2017 roku na etat wyniosła 3 110,93 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 2 882,70 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:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Muzeum podpisało w 2017 roku umowę na obowiązkowe badanie bilansu za 2017 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.

Muzeum jedynie zmieniło metodę prezentacji przepływów pieniężnych z metody bezpośredniej na metodę pośrednią.

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, który 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 : 20 marzec 2018 r.

Sporządził :

OLGA OSTAFIN
Muzeum Miejskie Wrocławia

mgr Olga Ostafin

Zatwierdził :

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

dr Maciej Łagiewski

Rozliczenie majątku trwałego za 2017 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z pominięciem śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	handlowa a	spzedaż 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	51 995 667,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 995 667,28
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 358 344,29	0,00	0,00	310 839,71	3 550,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 734,17
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	2 913 625,92	0,00	0,00	244 522,38	14 533,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 172 681,48
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	4 113 844,87	0,00	0,00	147 692,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 261 537,63
Razem	60 874 056,39	0,00	0,00	703 054,85	18 083,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 595 194,59
Pozostałe środki trwałe-muzealia	14 089 903,10	0,00	83 400,00	0,00	158 060,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 331 363,46
j.w.biblioteka	348 211,60	0,00	16 769,00	0,00	416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 396,60
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	1 388 763,28	0,00	0,00	234 573,30	3 347,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626 684,40
Ogółem aktywa trwałe	76 700 934,37	0,00	100 169,00	937 628,15	179 907,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 918 639,05

Wrocław, 22.02.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Historycznego Wrocławia

mgr Maria Ostojin

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I E K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja	darowizny	inne	Wzrost	Wzrost	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	14 382 689,26	1 350 926,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 733 616,05	
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	938 350,12	256 837,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 187,64	
V	342 569,36	698,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 267,79	
VI	1 350 480,36	212 795,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563 276,24	
VII	146 512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 512,50	
VIII	3 131 181,44	194 397,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 325 578,91	
Razem	20 291 783,04	2 015 656,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 307 439,13	
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00									
Zbiory biblioteczne	348 211,60	16 769,00	0,00	416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 396,60	
Wartości niematerialne i prawne	458 189,33	338 868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797 058,05	
Ogółem aktywa trwałe	21 098 183,97	2 371 293,81	0,00	416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 469 893,78	

Wrocław, 22.02.2018 r.

GŁÓWNA KASOWA
Muzeum Miejskie Wrocławia

mgr M. Ostojin

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 070 699,10	14 935 554,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 070 699,10	14 935 554,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 003 424,78	14 481 604,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 478 180,00	83 400,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 478 180,00	83 400,00
	- darowizny muzealiów	2 478 180,00	83 400,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 481 604,78	14 585 004,78
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	36 158,66	72 780,83
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36 572,17	381 218,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	36 572,17	381 218,72
	- przeksięgowanie zysku z roku poprzedniego	31 115,66	381 218,72
	- korekta błęd	5 456,51	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	72 730,83	453 949,55
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	31 115,66	381 218,72
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 115,66	381 218,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 115,66	381 218,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 115,66	381 218,72
	- przeksięgowanie na fundusz rezerwowy	31 115,66	381 218,72
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	381 218,72	3 245,97
	a) zysk netto	381 218,72	3 245,97
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 935 554,33	15 022 200,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2018-03-20 mgr Małgorzata Ostafin
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2018-03-20 dr Maciej Łagiewski
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	381 218,72	3 245,97
II	Korekty razem	127 425,05	-109 039,61
1.	Amortyzacja	32 118,20	28 966,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	8 927,48	-15 206,09
7.	Zmiana stanu należności	-14 123,71	-152 439,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	92 516,53	29 293,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 986,55	346,48
10.	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	508 643,77	-105 793,64
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	3 603 321,25	1 117 535,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 603 321,25	1 117 535,68
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)	-3 603 321,25	-1 117 535,68
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 360 591,28	937 628,15
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	3 360 591,28	937 628,15
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.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wylkup 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)	3 360 591,28	937 628,15
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+III+/-C+III)	265 913,80	265 701,17
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	802 141,86	1 068 055,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 068 055,66	782 354,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	38 984,67	45 235,68

GŁÓWNY KASJER
Muzeum Miejskiego Wrocławia

DYREKTOR
Muzeum Miejskiego Wrocławia

2018.03.20

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

2018.03.20

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

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGLEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Miejskiego Wrocławia z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sukiennice 14/15, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

55 790 223,25 zł;

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

3 245,97zł;

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:

86 645,97 zł;

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę

285 701,17zł;

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytucji Kultury .

Dyrektor Muzeum Miejskiego Wrocławia jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor

Instytucji Kultury jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznają za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”);
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zmianami, w związku z uchwałą nr 2041//37a/2018 z dnia 5 marca 2018 w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości przyjętych zasad rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Jednostki Kultury przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia o rocznym sprawozdaniu finansowym

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **Muzeum Miejskiego Wrocławia** na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy

od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami rachunkowości,

b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,

c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa.

Aneta Zarieczna
numer ewidencyjny 11742 

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu
firmy audytorskiej nr 457

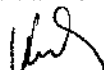
Członek Zarządu
Irena Płocka-Janiszewska


nr ew. 3312

Członek Zarządu
Aneta Zarieczna


nr ew. 11742

Prezes Zarządu
Romualda Nowak


nr ew. 2786

Wrocław, dnia 23 kwietnia 2018 r.