

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 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 trwałe amortyzuje się metodą degresywną oraz liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości nabycia do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji księgowej i umarzone 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 11 marca 2019 roku.

Sporządził:

Maria Ostafin
Główna Księgowa

Zatwierdził:

Maciej Łagiewski
Direktor Muzeum Miejskiego Wrocławia

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2018 roku

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	54 448 745,27	52 599 319,64
I	Wartości niematerialne i prawne	829 626,35	452 853,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	829 626,35	452 853,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 619 118,92	52 146 466,37
1	Środki trwałe	53 619 118,92	52 146 466,37
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki , lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 262 051,23	34 911 124,44
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 089 745,51	1 904 077,01
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 267 322,18	15 331 264,92
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	1 341 477,98	1 181 300,46
I	Zapasy	92 972,01	88 136,20
1	Materiały	39 033,40	38 960,20
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	53 938,61	49 176,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

		458 713,60	310 730,13
II	Należności krótkoterminowe		
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	458 713,60	310 730,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 446,08	19 665,48
	- do 12 m-cy	7 446,08	19 665,48
	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	215 808,52	35 694,65
c)	inne	235 459,00	255 370,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	782 354,49	776 711,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	782 354,49	776 711,46
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	782 354,49	776 711,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	782 354,49	776 711,46
	- 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	7 437,88	5 722,67
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		55 790 223,25	53 780 620,10

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień: 31.12.2018 roku

PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 022 200,30	15 087 145,23
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 565 004,78	14 767 104,66
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne	453 949,55	457 195,52
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-433 471,00
VI	Zysk (strata) netto	3 245,97	296 316,05
VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 768 022,95	38 693 474,87
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 - długoterminowa - krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy - długoterminowa - krótkoterminowa	0,00	0,00
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 a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zobowiązania wekslowe e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	686 416,47	710 229,62
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 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 - powyżej 12 miesięcy e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi f) zobowiązania wekslowe g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych h) z tytułu wynagrodzeń i) inne	406 321,79	413 377,12
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	189 715,76 186 023,69 3 692,07	161 732,18 161 308,18 424,00
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	215 394,91	248 360,44
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	1 211,12	3 284,50
4	Fundusze specjalne	280 094,68	296 852,50
IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 081 606,48	37 983 245,25
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe	40 081 606,48 37 715 486,81 2 366 119,67	37 983 245,25 35 652 714,20 2 330 531,05
SUMA PASYWÓW		55 790 223,25	53 780 620,10

Wrocław, 11.03.2019 r.

Maria Ostafin

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko

oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

11.03.2019 r.

Maciej Łagiewski

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK	
		2017	2018
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	8 942 113,94	9 944 774,78
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	969 894,21	1 450 708,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-345,48	-1 715,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	79 505,49	135 906,15
V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	7 616 000,00	8 180 463,80
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	277 059,72	179 412,03
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 285 921,29	12 045 177,06
I	Amortyzacja	2 371 709,81	2 435 105,63
II	Zużycie materiałów i energii	1 215 944,03	1 177 217,62
III	Usługi obce	1 164 663,91	1 245 121,83
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	208 090,24	414 730,59
V	Wynagrodzenia	5 084 368,00	5 444 917,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	1 139 631,53	1 196 260,92
		460 973,23	491 609,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 727,13	23 408,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 786,64	108 414,25
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-2 343 807,35	-2 100 402,28
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 449 113,25	2 458 426,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 325 974,01	2 377 982,67
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	123 139,24	80 443,93
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	108 497,61	36 899,34
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	108 497,61	36 899,34
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-3 191,71	321 124,98
G	PRZYCHODY FINANSOWE	7 213,37	6 841,40
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	7 213,37 0,00	6 841,40 0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00

H	KOSZTY FINANSOWE	746,69	26 666,33
I	Odsetki, w tym:	151,60	26 222,38
	- 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	595,09	443,95
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	3 274,97	301 300,05
J	Podatek dochodowy	29,00	4 984,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	3 245,97	296 316,05

Wrocław, dnia 11 marca 2019 roku

Maria Ostafin

Imię i nazwisko

oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Maciej

Łagiewski

11.03.2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA MUZEUM MIEJSKIEGO WROCŁAWIA

Sporządzona na dzień 31 grudnia 2018 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 użytkuje następujące nieruchomości:

1) Na podstawie umowy użyczenia nr 2/BOK-6/08/2017 z dnia 31.08.2017 r., posiada w użytkowaniu nieruchomość przy ul. gen. Stanisława Maczka 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.

2) Na podstawie umowy użyczenia nr WOU.DO/272/10/2013/DR z dnia 02 stycznia 2013 r. zawartej na czas nieokreślony użytkuje nieruchomość położoną we Wrocławiu, ul. Sukiennice 12-15, na której usytuowany jest budynek Ratusza Staromiejskiego i Sukiennic.

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	1 843,35	0,00	0,00

2	QUEST WEST ADVERTISING	45 140,00	0,00	0,00	0,00	45 140,00
Razem:		46 983,35	0,00	1 843,35	0,00	45 140,00

Rezerwy zestawione w tabeli wyżej dotyczą konkretnych należności i w związku z tym, korygują stan należności na dzień 31.12.2018 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; nie dotyczy.

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 296 316,05 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 – 424,00 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 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 **5 722,67 zł** tj.:

- prenumerata czasopism - 425,00 zł,
- opłacony Symfopakiet Symfonia na 2019 rok - 4 691,20 zł,
- koszty przyszłorocznych wydawnictw - 606,47 zł,

- rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w kwocie **37 983 245,25 zł**, z czego:

- długoterminowe - 35 652 714,20 zł,
- krótkoterminowe - 2 330 531,05 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.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z 29.08.1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z 5.11.2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62). – nie dotyczy.

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	983 007,41
- lekcje i warsztaty muzealne	52 250,87
- sprzedaż wydawnictw własnych	101 584,35
- badania i ekspertyzy naukowe	0,00
- sprzedaż noclegów /hotel Arsenał/	15 296,31
- przychody ze sprzedaży w kawiarni	13 291,66
- przychody ze sprzedaży innych usług muzealnych	63 710,02
- czynsze, wynajmy	190 844,92
- sprzedaż pozostałych usług	30 722,47
- sprzedaż wydawnictw obcych	47 210,20
- sprzedaż towarów i materiałów	88 695,95
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	9 238,34
- odsetki bankowe i inne przychody finansowe	6 841,40
- pozostałe przychody operacyjne	71 205,59
- odpis amortyzacyjny majątku trwałego	2 377 982,67
- zmiana stanu produktów	-1 715,21

Razem przychody własne	4 050 166,95
Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta na działalność podstawową	8 180 463,80
Dotacja celowa z Urzędu Miasta na imprezę „ Święto Wrocławia”	15 000,00
Dotacje celowa (remont dźwigów w Pałacu)	87 964,46
Dotacje celowa (Muzeum Teatru)	21 402,00
Dotacje celowa (zakup urządzeń biurowych i sprzętu komputerowego)	35 175,57

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie 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 2018 r. w Muzeum wystąpił wynik finansowy dodatni, który różni się od zysku podatkowego następującymi pozycjami:

1. Zysk brutto	301 300,05
2. Przychody wolne od podatku, w tym:	
- otrzymane dotacje	- 8 359 875,83
- odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	- 2 377 982,67
3. Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (naliczone, a nie otrzymane odsetki w 2018 r.)	- 16,01
4. Otrzymane odsetki naliczone w 2017 r.	+ 17,50
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	
- koszty sfinansowane z dotacji	+ 8 359 875,83
- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	+ 2 377 982,67
- odsetki zapłacone od korekty podatku vat	+ 26 204,00
- PFRON	+26,00
5. Dochód wolny od podatku	301 300,05
6. Dochód do opodatkowania	26 231,49

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 2018 ROKU	KOSZTY PLANOWANE W 2019 ROKU
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	13 336,02	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: -na ochronę środowiska	297 100,56 0,00	35 000,00
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	310 436,58	35 000,00

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

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r., do wartości niematerialnych i prawnych. – 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 działalnością operacyjną, 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.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
Środki pieniężne w kasie	14 900,73	11 839,21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	761 625,73	766 608,38
Inne środki pieniężne	185,00	3 906,90
Razem środki pieniężne na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	776 711,46	782 354,49

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 występują.

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:	131	91	40	135
Kadra kierownicza	4	2	2	4
Pracownicy merytoryczni	31	21	10	26
Personel pomocniczy	16	12	4	14
Pracownicy obsługi	72	49	23	81
Pracownicy administracyjno-biurowi	8	7	1	10

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. – nie dotyczy.

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 2018 roku umowę na obowiązkowe badanie bilansu za 2018 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 muzeum dokonało korekt błędów, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za lata poprzednie, a związane z otrzymaną interpretacją indywidualną w zakresie określenia prewspółczynnika stosowanego do obliczania podatku naliczonego do odliczenia od dokonanych nabyć:

- 1) korekta podatku naliczonego do odliczenia za 2016 rok o 189 603,00zł
- 2) korekta podatku naliczonego do odliczenia za 2017 rok o 243 868,00 zł.

Kwoty korekt zostały wykazane w bilansie w pasywach w pozycji A.V „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

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 odstąpienie 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. - Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. - Nie dotyczy.

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 : 11 marzec 2019 r.

Sporządził :

Maria Ostafin

Główna Księgowa

Zatwierdził :

Maciej Łagiewski

Dyrektor
Muzeum Miejskiego Wrocławia

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 022 200,30	14 935 554,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 022 200,30	14 935 554,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 565 004,78	14 481 604,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	202 099,88	83 400,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	202 099,88	83 400,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- darowizny muzealiów	202 099,88	83 400,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 767 104,66	14 565 004,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	453 949,55	72 730,83
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 245,97	381 218,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 245,97	381 218,72
	- przebieganie zysku z roku poprzedniego	3 245,97	381 218,72
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	457 195,52	453 949,55
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 245,97	381 218,72
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 245,97	381 218,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 245,97	381 218,72
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 245,97	381 218,72
	- przebieganie na fundusz rezerwowy	3 245,97	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	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-433 471,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-433 471,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-433 471,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-433 471,00	0,00
6.	Wynik netto	296 316,05	3 245,97
	a) zysk netto	296 316,05	3 245,97
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 087 145,23	15 022 200,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	296 316,05	3 245,97
II.	Korekty razem	-225 466,38	-109 039,61
1.	Amortyzacja	2 435 105,63	28 966,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-27 465,98	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	4 835,81	-15 206,09
7.	Zmiana stanu należności	147 983,47	-152 439,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 813,15	29 293,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 376 267,46	345,48
10.	Inne korekty	-433 471,00	
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	70 849,67	-105 793,64
B.	Przeplwy 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	356 114,14	1 117 535,68
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	356 114,14	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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-356 114,14	-1 117 535,68
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	279 621,44	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	279 621,44	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.	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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	279 621,44	937 628,15
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 643,03	-285 701,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	782 354,49	1 068 055,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	776 711,46	782 354,49
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	44 732,50	45 235,68

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

Dla
Muzeum Miejskiego Wrocławia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Opinia

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

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

53 780 620,10 zł;

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

296 316,05 zł;

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:

64 944,93 zł;

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę

5 643,03 zł;

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **Muzeum Miejskiego Wrocławia** na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Muzeum,

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

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytucji Kultury za sprawozdanie finansowe

Dyrektor **Muzeum Miejskiego Wrocławia** jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Jednostka albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor **Muzeum Miejskiego Wrocławia** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w

przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest

Aneta Zarzeczna, nr ewidencyjny 11742

działający w imieniu

**Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu
ul. Kochanowskiego 17 (51-602 Wrocław),**

**wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 457, w imieniu której kluczowy biegły
rewident zbadał sprawozdanie finansowe.**

Wrocław, dnia 30.03.2019r.

Kluczowy biegły rewident

Aneta Zarzeczna, nr ew. 11742

Prezes Zarządu

Romualda Nowak, nr ew. 2786

Aneta Zarzeczna Elektronicznie podpisany przez Aneta
Zarzeczna
Data: 2019.03.30 11:52:49 +01'00'

Romualda Nowak Elektronicznie podpisany przez
Romualda Nowak
Data: 2019.03.30 11:56:11 +01'00'