

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Muzeum Śląska Opolskiego
(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2017 – 31.12.2017 r.**

1. Dane identyfikacyjne jednostki;

Nazwa i siedziba: Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu
ul. Św. Wojciecha 13 45-023 Opole

Przedmiot działalności: celem Muzeum jest działalność określona w art.1 ust.1 ustawy
o muzeach określona szczegółowo w statucie Muzeum

- Urząd Skarbowy: I Urząd Skarbowy w Opolu
- Numer NIP 754-25-27-629
- Rejestracja i forma prawna: muzeum wpisane jest do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Województwo Opolskie pod nr 5/2000
- muzeum prowadzi działalność wg PKD 2007 9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW
- Nr REGON 000277049 zaświadczenie z dnia 22.04.2009r.

2. Czas trwania działalności muzeum jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem: za rok obrotowy 2017 pokrywający się z rokiem kalendarzowym

4. W skład muzeum nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności: sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na poważne zagrożenie kontynuacji działalności

6. W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca łączenie jednostek ani zmiana formy prawnej.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

7a. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie w Opolu przy ul. Św. Wojciecha 13

7b. Okresem obrachunkowym jest rok obrachunkowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący 31 grudnia. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

7c. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota (aktualnie 3.500,00 zł) od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych nisko cennych (wyposażenie, pomoce wystawiennicze), muzeum zalicza do wartości niematerialnych i prawnych aktywa o wartości powyżej 500,00zł wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 500,00 zł do 3.500.00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty amortyzacji pod datą nabycia,

2600000 23.03.2018

- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- materiały wycenia się według cen nabycia,
- należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- fundusze wycenia się wg wartości nominalnej,
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania do końca miesiąca w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe nisko cenne oraz zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Muzealia zaliczone do środków trwałych nie podlegają umorzeniu.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową wg stawek procentowych określonych w wykazie do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzanych do ewidencji

7e. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego programu Finansowo-Księgowego i Płac autorstwa Firmy INFRA w Opolu. Posiadana dokumentacja użytkownika jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości. Zakładowy Plan Kont zawiera wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisuje przyjęte przez muzeum zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania tych kont z kontami księgi głównej.

7f. Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

.....
(imię, nazwisko oraz podpis sporządzającego)

Opole dnia 28.02.2017r.

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu.

Urszula Zajączkowska
Urszula Zajączkowska

.....
(imię, nazwisko oraz podpis kierownika jednostki)

pieczęć

Muzeum Śląska Opolskiego
ul. Św. Wojciecha 13
45-023 Opole
NIP: 764-25-27-620 REGON: 000277049

200204 23.03.2018

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	PASywa		stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe		33 639 699,11	33 878 897,61	A. Kapitał (fundusz) własny		9 408 291,20	8 920 804,19
I Wartości niematerialne i prawne		49 791,65	13 750,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		9 429 394,19	9 040 074,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		49 791,65	13 750,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		33 589 907,46	33 865 147,61	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe		33 447 113,96	33 865 147,61	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		53 625,70	57 905,26	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 717 444,78	24 530 663,18	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		189 014,29	215 618,81	VI Zysk (strata) netto		-21 102,99	-119 270,34
d) środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		9 487 029,19	9 060 960,36	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		25 061 000,64	25 106 179,13
2. Środki trwałe w budowie		142 793,50	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe		570 634,42	137 308,85
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		510 470,56	77 090,80
B. Aktywa obrotowe		829 592,73	148 085,71	a) kredyty i pożyczki		220 000,00	
I Zapasy		7 495,55	9 784,26	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1. Materiały		31,00	1 658,31	c) inne zobowiązania finansowe			
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		65 710,01	62 250,40
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		65 710,01	62 250,40
4. Towary		7 356,49	8 085,95	- powyżej 12 miesięcy			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		108,06	40,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			4 065,01
II Należności krótkoterminowe		167 830,09	61 990,17	f) zobowiązania wekslowe			
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		23,49	242,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		1 097,19	106,65
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	i) inne		223 639,87	10 426,12
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		60 163,86	60 218,05
b) inne		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		24 490 366,22	24 968 870,28
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		24 490 366,22	24 968 870,28
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	- długoterminowe		23 421 295,84	24 015 745,44
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	- krótkoterminowe		1 069 070,38	953 124,84
b) inne		0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek		167 830,09	61 990,17				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		492,00	4 501,96				
- do 12 miesięcy		492,00	4 501,96				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		128 134,87	24 545,44				
c) inne		39 203,22	32 942,77				
d) dochodzone na drodze sądowej							

2 bodaw 23.03.2018

III	Inwestycje krótkoterminowe	552 045,50	46 934,24		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	552 045,50	46 934,24		
-	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	552 045,50	46 934,24		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552 045,50	46 934,24		
-	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	102 221,59	29 377,04		
C.	Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy	0,00	0,00		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
	Aktywa razem	34 469 291,84	34 026 983,32	Pasywa razem	34 469 291,84 34 026 983,32

28.02.2018r.

data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

sprzedaż

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

Urszula Zajączkowska
Urszula Zajączkowska

zatwierdził

26001ap 23.03.2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2017r.

(wariant porównawczy)

Treść		Dane za rok obrotowy		
		01.01-31.12.2017	01.01.-31.12.2016	
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1	4 826 302,20	4 141 326,78
	- od jednostek powiązanych	2		
I.	Przychody netto za sprzedaż produktów	3	77 529,47	73 792,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	7	4 267 137,18	3 547 515,14
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8	481 635,55	520 019,48
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9	6 137 580,46	5 450 598,10
I.	Amortyzacja	10	1 083 506,50	1 019 404,10
II.	Zużycie materiałów i energii	11	510 721,18	481 145,68
III.	Usługi obce	12	965 266,85	741 200,70
IV.	Podatki i opłaty	13	14 940,37	18 082,58
	- podatek akcyzowy	14		
V.	Wynagrodzenia	15	2 953 376,09	2 645 835,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16	561 603,54	503 211,88
	- emerytalne	17	250 488,31	226 064,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18	48 165,93	41 717,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	20	-1 311 278,26	-1 309 271,32
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21	1 301 177,29	1 272 061,77
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22		
II.	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	23	966 024,36	954 901,32
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
IV.	Inne przychody operacyjne	25	335 152,93	317 160,45
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26	8 513,64	79 368,99
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27	855,47	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28		30 174,25
III.	Inne koszty operacyjne	29	7 658,17	49 194,74
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	30	-18 614,61	-116 578,54
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	31	875,76	698,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	32		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	33		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	35		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36		
II.	Odsetki, w tym:	37	516,03	620,22
	- od jednostek powiązanych	38		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	39		
	- w jednostkach powiązanych	40		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	41		
V.	Inne	42	359,73	78,01
H.	KOSZTY FINANSOWE	43	3 364,14	3 390,03
I.	Odsetki w tym:	44	359,73	350,05
	- od jednostek powiązanych	45		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	46		
	- w jednostkach powiązanych	47		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	48		
IV.	Inne	49	3 004,41	3 039,98
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	50	-21 102,99	-119 270,34
J.	PODATEK DOCHODOWY	51		
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	52		
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	53	-21 102,99	-119 270,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
 w Opolu
Violetta Kamińska
 Violetta Kamińska

sporządził

DYREKTOR

Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

Urszula Zajączkowska
 Urszula Zajączkowska

zatwierdził

28.02.2018

data sporządzenia

28.02.2018 02.02.2018

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-21 102,99	-119 270,34
II.	Korekty razem	-4 123 539,75	-3 459 063,82
1.	Amortyzacja	1 083 506,50	1 019 404,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	855,47	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	2 288,71	-6 543,47
7.	Zmiana stanu należności	-105 839,92	41 666,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	213 325,57	-10 234,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-551 348,61	-436 952,01
10.	Inne korekty	-4 766 327,47	-4 066 404,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 144 642,74	-3 578 334,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	387 358,73	641 693,59
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	387 358,73	641 693,59
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)	-387 358,73	-641 693,59
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 037 112,73	4 181 184,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	220 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 817 112,73	4 181 184,40
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 037 112,73	4 181 184,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	505 111,26	-38 843,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	505 111,26	-38 843,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	46 934,24	85 777,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	552 045,50	46 934,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	445 835,86	31 849,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego

w Opolu

28.02.2018r.

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

Violetta Kamińska

DYREKTOR

Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

28.02.2018r.

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

23.03.2018

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	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 920 804,19	8 901 478,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 920 804,19	8 901 478,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 040 074,53	8 931 335,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	389 319,66	108 739,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	508 590,00	138 596,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- dary muzealiów	440 250,00	56 676,00
	- dotacje na zakup muzealiów	68 340,00	81 920,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	119 270,34	29 856,96
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycie straty za rok ubiegły	119 270,34	29 856,93
	- skreślenie muzealiów z ewidencji		0,03
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 429 394,19	9 040 074,53
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

Opole 23.03.2018

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-119 270,34	-29 856,93
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-119 270,34	-29 856,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-119 270,34	-29 856,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	119 270,34	29 856,93
	- pokrycie straty z funduszu instytucji kultury	119 270,34	29 856,93
	-		
	-		
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	-21 102,99	-119 270,40
	a) zysk netto		
	b) strata netto	21 102,99	119 270,40
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 408 291,20	8 920 804,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 408 291,20	8 920 804,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Kamińska
Violetta Kamińska

28.02.2018r.

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

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

Urszula Zajęczkowska
Urszula Zajęczkowska

28.02.2018r.

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

2 badaw 23.03.2018.

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Muzeum Śląska Opolskiego
ul. Św. Wojciecha 13
45-023 Opole
NIP: 754-25-27-629 REGON: 000277049

Muzeum Śląska Opolskiego
(nazwa podmiotu gospodarczego)

za okres **01.01.2017 – 31.12.2017 r.**

I. Objasnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:


1.1. Środki trwałe.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Zwiększ. wartości	Rozchody	w tym likwid.	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne	122.733,09					122.733,09
2.	Budynki i budowle	32.141.429,80					32.141.429,80
	W tym mieszkalne						
3.	Maszyny i urządzenia	460.493,13	20.180,65		14.054,74	14.054,74	466.619,04
4.	Środki transportu	148.728,50					148.728,50
5.	Pozostałe środki trwałe*	12.327.435,34	626.199,25		10.259,10	10.259,10	12.943.375,49
6.	Razem własne środki trwałe	45.200.819,86	646.379,90		24.313,84	24.313,84	45.822.885,92

1.2 Umorzenie środków trwałych:

L.p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty własne	64.827,83	4.279,56		69.107,39
2.	Budynki i budowle	7.610.766,62	813.218,40		8.423.985,22
	w tym: mieszkalne				
3.	Maszyny i urządzenia	244.874,32	45.929,70	13.199,27	277.604,75
4.	Środki transportu	148.728,50			148.728,50
5.	Pozostałe środki trwałe*	3.266.474,98	200.130,42	10.259,10	3.456.346,30
6.	Razem umorzenie	11.335.672,25	1.063.558,08	23.458,37	12.375.771,96

*w wartości brutto pozostałych środków trwałych oraz w umorzeniu pozostałych środków trwałych ujęto nisko cenne środki trwałe - 85.947,34 oraz zbiory biblioteczne - 7.169,31 amortyzowane jednorazowo w 100%

Złodow 23.03.2018  OK

1.3 Wartości niematerialne i prawne:

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
inne wartości niematerialne i prawne	103.395,42	55.990,07	0,00	159.385,49	89.645,42	19.948,42		109.593,84
Razem:	103.395,42	55.990,07	0,00	159.385,49	89.645,42	19.948,42		109.593,84

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	1,0942	0,00	0,00	1,0942
Wartość	576.760,00	0,00	0,00	576.760,00

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
najem lokali	109.686,55	0,00	9.222,28	100.464,27

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;
nie wystąpiły

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

	Stan na początek okresu	Zwiększenia:			Zmniejszenia:		Stan na koniec okresu
		z zysku	dotacje	inne	pokrycie strat	inne	
FI K	9.040.074,53		68.340,-	440.250,-	119.270,34	0,00	9.429.394,19

Objaśnienia dotyczące „innych” źródeł zwiększeń i zmniejszeń funduszu:

FIK – zwiększenie o 440.250,00 – dary muzealiów

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych i pozostałych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

nie dotyczy

Zawolaw 23.03.2018

Abk

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

7a. . strata netto za rok obrotowy w kwocie : **21.102,99** - pokrycie z funduszu podstawowego (FIK)

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
nie wystąpiły

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

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystania	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
B.II	283.732,69	4.083,05	0,00	6.191,37	281.624,37	459.700,87

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

nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Treść (rodzaj kosztów)	Stan na:	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
Czynne rozliczenia w tym:	28.898,64	29.377,04
- ubezpieczenia	14.936,33	17.418,65
- prenumeraty	1.514,28	1.803,22
- licencja na antywirusy	1.725,05	1.712,59
- materiały plastyczne na warsztaty w 2018r.	0,00	70.470,29
- inne wydatki roku następnego (olej opałowy, hosting strony www, licencja e-podatnik)	1.948,60	678,49
- podatek VAT do rozliczenia w następnym miesiącu z konta 221 ujęty w bilansie w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokres.	9.252,78	10.138,35

zobowiązane 23.03.2018

OK

Bierne rozliczenia w tym:	0	0
Przychody przyszłych okresów w tym:	24.972.935,29	24.490.366,22
- dotacje majątkowe z przed 2012r.	24.257.767,30	23.416.335,22
-dotacje majątkowe po 2012r.	711.102,98	975.081,36
- dotacje na materiały plastyczne na warsztaty w 2018r.	0,00	70.470,29
- zaliczka z EFRR	0,00	28.479,35
- przedpłata na usługi	4.065,01	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju); *nie wystąpiły*

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

nie wystąpiły

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
1) produktów		
2) usług	77.529,47	
3) towarów		
4) dotacje	4.748.772,73	
RAZEM	4.826.302,20	

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych; *nie dotyczy*

1b. Zmiana stanu produktów; *nie dotyczy*

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; *nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; *nie dotyczy*

Skodera 23.03.2018

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

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Rodzaj danych	Kwota zł.
1. Zysk brutto(+)/ starta brutto(-)	- 21.102,99
2. Różnica z tytułu odsetek	
3. Różnice kursowe	
4. Różnice z tytułu rezerw	
5. Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzysk. przychodu w tym:	+ 966.024,36
- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji majątkowych	+ 966.024,36
- odsetki budżetowe	+ 0,00
6. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych w tym:	- 972.215,73
-dotacje majątkowe do wysokości amortyzacji	- 966.024,36
-rozwiązanie rezerwy – spłata niedoboru (M.Brylczak)	- 6.191,37
7. Przychody nie opodatkowane nie zaliczane do księgowych	
8. Straty z ubiegłych lat	
9. Ulgi z tytułu inwestycji	
10. Inne- dochód przeznaczony na cele statutowe	
11. Podstawa opodatkowania/strata	-27.294,36
12. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	

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

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwale;

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. wartości niematerialne i prawne	59.990,07	0,00
2. środki trwałe	188.575,16	1.066.492,97
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	142.793,50	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

II A. Objaśnienia kursów przyjętych do wyceny;

nie dotyczy

260000 23.03.2018

OK

II B. Objasnienia do instrumentow finansowych; *nie dotyczy*

III. Objasnienia do rachunku przeplywow pienieznych; *nie dotyczy*

IV. Objasnienia do zawartych przez jednostke umow, istotnych transakcji i niektorych zagadnień osobowych;

1-5. *nie dotyczy*

6. Informacje o wynagrodzeniu bieglego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdan finansowych, wyplyconym lub naleznym za rok obrotowy:

l.p	Wyszczegolnienie	Wynagrodzenie ogolem	W tym wyplycone
1.	Obowiazkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5.166,00	0,00
2.	Inne uslugi poświadczające		
3.	Uslugi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostale uslugi		

V. Objasnienia niektorych szczegolnych zdarzeń;

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popelnionego błędu oraz kwocie korekty; *nie wystapily*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastapily po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym; *nie wystapily*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jezeli 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;

nie wystapily

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Rodzaj sprawozdania	Pozycja	Dane ze sprawozdania	Kwota korekty (+,-)	Kwota porównywalna

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej;

nie dotyczy

VII. Informacje o polaczeniu spółek;

AK

z bodow 23.03.2018

nie dotyczy

VIII. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności;

nie wystąpiły

IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki;

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego:		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie	56,97	35,37	21,60	53,78
z tego:				
- pracownicy ogółem	56,97	35,38	21,60	53,78
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nie robot.)	30,18	21,54	8,64	26,78
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robot.)	26,79	13,83	12,96	27,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą				
- uczniowie				
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu
Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

.....
(imię, nazwisko oraz podpis sporządzającego)

Opole dnia 28.02.2017 r.

DYREKTOR
Muzeum Śląska Opolskiego w Opolu

Urszula Zajączkowska
Urszula Zajączkowska

.....
(imię, nazwisko oraz podpis kierownika jednostki)

2600100 23.03.2018

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2017 rok

Miesiąc	Zatrudnienie ogółem w przelicz. na pełne etaty	Pracownicy umysłowi			Pracown. na stan. robotn.			Urlop wychowawczy i bezpłatny
		Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	
Styczeń	56,10	29,60	21,50	8,10	26,50	13,50	13,00	0,00
Luty	55,60	29,60	21,50	8,10	26,00	13,00	13,00	0,00
Marzec	55,10	29,60	22,50	7,10	25,50	12,50	13,00	0,00
Kwiecień	55,60	30,10	21,50	8,60	25,50	12,50	13,00	0,00
Maj	58,10	30,60	21,50	9,10	27,50	14,50	13,00	0,00
Czerwiec	58,10	30,60	21,50	9,10	27,50	14,50	13,00	0,00
Lipiec	57,60	30,10	21,50	8,60	27,50	14,50	13,00	0,00
Sierpień	57,10	29,60	21,00	8,60	27,50	14,50	13,00	0,00
Wrzesień	58,10	30,60	21,50	9,10	27,50	14,50	13,00	0,00
Październik	57,10	30,60	21,50	9,10	26,50	13,50	13,00	0,00
Listopad	57,60	30,60	21,50	9,10	27,00	14,00	13,00	0,00
Grudzień	57,60	30,60	21,50	9,10	27,00	14,50	12,50	0,00
	683,70	362,20	258,50	103,70	321,50	166,00	155,50	0,00
Średnioroczne zatrudnienie ogółem					683,70 : 12 =	56,97		
Średnioroczne zatrudnienie pracowników umysłowych					362,20 : 12 =	30,18		
				w tym:	kobiet	258,50 : 12 =	21,54	
					mężczyzn	103,70 : 12 =	8,64	
Średnioroczne zatrudnienie pracowników na stan. robotniczych					321,50 : 12 =	26,79		
				w tym:	kobiet	166,00 : 12 =	13,83	
					mężczyzn	155,50 : 12 =	12,96	
Średnioroczne zatrudnienie kobiet					424,50 : 12 =	35,37		
Średnioroczne zatrudnienie mężczyzn					259,20 : 12 =	21,60		
Urlop wychowawczy i bezpłatny					0,00 : 12 =	0,00		

Opole 28.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum Śląska Opolskiego
w Opolu

Violetta Kamińska
Violetta Kamińska

Zobolona 23.03.2018