

Załącznik do Uchwały Nr
Zespołu Województwa Opolskiego
z dnia -

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu za 2017 rok

1. Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu działa od 14 listopada 1961 roku na podstawie :
 1. Ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 987 z późniejszymi zmianami)
 2. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej tekst jednolity (Dz. U. z 2017 r. poz. 862, z późniejszymi zmianami)Celem działalności MWO w Opolu jest gromadzenie, konserwowanie, naukowe opracowywanie upowszechnianie i udostępnianie społeczeństwu zabytków kultury ludowej Śląska Opolskiego.
Muzeum prowadzi pełną księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. tekst jednolity (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342).
2. Czas trwania jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż nie są nam znane okoliczności zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Muzeum działalności w dotychczasowym zakresie.
5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Muzeum nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania
6. Muzeum stosuje następujące zasady (politykę) rachunkowości :
 - a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy miesięczne do sumowania zapisów kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych;
 - b) aktywa i pasywa wycena się w sposób następujący :
 - aktywa trwałe – wycena według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty wartości,
 - rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen zakupu w odniesieniu do materiałów i towarów
 - należności – w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
 - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - fundusze własne oraz pozostałe składniki – według wartości nominalnej.
 - c) zakładowy plan kont stosowany jest wg wydawnictwa Ekspert Marian Pałka Wrocław uwzględnieniem specyfiki Muzeum.
 - d) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sposób liczenia:
 - w wysokości uznawanej za koszty uzyskania przychodu w podatku dochodowym,
 - liniowo - występujące zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego - nie występują,
 - e) rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym;
 - f) Muzeum posiada systemy informatyczne przetwarzania danych zawierające elementy wymagane ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3500 zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3500 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w art. 32 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Stan na dzień 2017-12-31	Stan na dzień 2016-12-31
-	A	Aktywa trwałe	5 481 576,25	5 519 479,64
-	I	Wartości niematerialne i prawne	3 483,47	13 001,86
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 483,47	13 001,86
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 478 092,78	5 506 477,78
-	1	Środki trwałe	5 367 978,80	5 396 363,80
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	291 877,07	334 878,06
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 066 672,67	4 223 042,97
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	380 050,88	218 142,40
	d)	środki transportu	18 528,19	28 618,75
	e)	inne środki trwałe	610 849,99	591 681,62
	2	Środki trwałe w budowie	110 113,98	110 113,98
	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	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
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	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	217 584,79	261 613,84
-	I	Zapasy	72 915,11	73 335,02
	1	Materiały	25 120,53	32 605,79
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	47 794,58	40 729,23
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	99 851,42	38 216,52
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	99 851,42	38 216,52
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 294,53	1 119,30
	- (1)	do 12 miesięcy	1 294,53	1 119,30
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	17 063,00	14 079,28
	c)	inne	81 493,89	23 017,94
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	15 465,27	137 735,84
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 465,27	137 735,84
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 465,27	137 735,84
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 465,27	137 735,84
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 352,99	12 326,46
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			5 699 161,04	5 781 093,48

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1 454 627,68	1 610 377,98
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 610 377,98	1 670 459,52
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	1	Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	1	Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	1	Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	2	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-155 750,30	-60 081,54
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość u	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 244 533,36	4 170 715,50
-	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
	- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	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 zaan	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	188 184,44	117 960,73
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1)	po 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	160 533,55	90 711,92
	a)	kredyty i pożyczki	75 541,77	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 733,74	19 379,65
	- (1)	do 12 miesięcy	32 733,74	19 379,65
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	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 inny	47 308,24	69 448,83
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	4 949,80	1 883,44
	3	Fundusze specjalne	27 650,89	27 248,81
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 056 348,92	4 052 754,77
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 056 348,92	4 052 754,77
	- (1)	długoterminowe	3 719 173,22	3 880 675,53
	- (2)	krótkoterminowe	337 175,70	172 079,24
Suma			5 699 161,04	5 781 093,48

Opole, 02.03.2018

02.03.2018

Sporządziła
Izabela Sztangier-Kozak

Dyrektor
Jarosław Gałęza

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu
Izabela Sztangier-Kozak
Inż. Izabela Sztangier-Kozak

Badano
BIEGLY REWIDENT
16.03.2018
mgr Witold Ciężkowski
Nr ewid. 537

DYREKTOR
Muzeum Wsi Opolskiej
mgr Jarosław Gałęza

Rachunek zysków i strat za okres 01.01. - 31.12.2017

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				Rok 2017	Rok 2016
+/-	Poz.	Nazwa pozycji		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 584 410,44	2 409 274,74
*	-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		372 981,18	349 442,78
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)		0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		48 355,03	42 056,14
	V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą		1 762 773,00	1 617 668,00
	VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową		400 301,23	400 107,82
-	B	Koszty działalności operacyjnej		2 950 926,74	2 876 240,25
	I	Amortyzacja		284 979,71	303 196,22
	II	Zużycie materiałów i energii		190 732,51	319 950,73
	III	Usługi obce		622 750,58	644 333,77
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:		30 176,85	17 996,95
*	-(1)	podatek akcyzowy		0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia		1 429 467,65	1 251 828,69
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		296 695,07	261 864,28
	1	emerytalne		129 076,51	119 790,96
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe		57 079,17	40 096,64
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		39 045,20	36 972,97
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-366 516,30	-466 965,51
-	D	Pozostałe przychody operacyjne		244 904,31	437 947,20
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 218,69	0,00
	II	Dotacje		0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne		240 685,62	437 947,20
-	E	Pozostałe koszty operacyjne		33 229,08	31 839,02
	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		33 229,08	31 839,02
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-154 841,07	-60 857,33
-	G	Przychody finansowe		5 250,95	6 396,02
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
*	a)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:		5 250,95	6 396,02
*	-(1)	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	1	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		6 160,18	5 620,23
-	I	Odsetki, w tym:		1 111,61	0,09
*	-(1)	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	1	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		5 048,57	5 620,14
	IV	Inne		0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-155 750,30	-60 081,54
	J	Podatek dochodowy		0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia s		0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-155 750,30	-60 081,54

Opole, 02.03.2018

Sporządziła
Izabela Sztalier-Kozak
KSIĘGOWA
Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu
inż. Izabela Sztalier-Kozak

Badano
BIEGŁY REWIDENT
16.03.2018
mgr Witold Ciężkowski
Nr ewid. 537

02.03.2018
DYREKTOR
Muzeum Wsi Opolskiej
Jarosław Gałęza
mgr Jarosław Gałęza

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Obrót zwiększenia	Obrót zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty własne Kielcza	6 869,49			6 869,49
2	Prawo wieczystego użytkowania				
Gr 0	a) wartość początkowa	860 020,00			860 020,00
	b) umorzenie/amortyzacja	532 011,43	43 000,99		575 012,42
	c) wartość netto (a-b)	328 008,57			285 007,58
3	Budynki i budowle				
gr 1,2	a) wartość początkowa	6 940 748,95			6 940 748,95
	b) umorzenie/amortyzacja	2 717 705,98	156 370,30		2 874 076,28
	c) wartość netto (a-b)	4 223 042,97			4 066 672,67
4	Urządzenia techniczne i maszyny				
gr	a) wartość początkowa	1 016 664,41	211 619,75	227 424,30	1 000 859,86
3,4,5,6	b) umorzenie/amortyzacja	798 522,01	49 711,27	227 424,30	620 808,98
	c) wartość netto (a-b)	218 142,40			380 050,88
5	Środki transportu				
gr 7	a) wartość początkowa	93 982,53			93 982,53
	b) umorzenie/amortyzacja	65 363,78	10 090,56		75 454,34
	c) wartość netto (a-b)	28 618,75			28 618,75
6	Pozostałe środki trwałe				
gr 8	Narzędzia, wyposażenie,				
	a) wartość początkowa	646 134,87	23 178,78	936,16	668 377,49
	b) umorzenie/amortyzacja	617 768,82	14 340,08	936,16	631 172,74
	c) wartość netto (a-b)	28 366,05			37 204,75
	Muzealia				
	a) wartość początkowa	561 075,58	11 009,66	0	572 085,24
	Zbiory biblioteczne				
	a) wartość początkowa	35 159,70	1 473,24		36 632,94
	b) umorzenie/amortyzacja	35 159,70	1 473,24		36 632,94
	c) wartość netto (a-b)	0,00			0,00
7					
gr. 9	Inwentarz żywy	2 239,99	0	679 ,99	1 560,00
8	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE				
	a) wartość początkowa	10 162 895,52	247 281,43	229 040,45	10 181 136,50
	b) umorzenie/amortyzacja	4 766 531,72	274 986,44	228 360,46	4 813 157,70
	c) wartość netto	5 396 363,80			5 367 978,80

Wartości niematerialne i prawne					
a)	wartość początkowa	50 306,28	474,88	0	50 781,16
b)	umorzenie/amortyzacja	37 304,42	9993,27	0	47 297,69
c)	wartość netto (a-b)	13 001,86			3 483,47

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.
[nie dotyczy]
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych.
[nie dotyczy]
4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste. Właścicielem gruntów jest Województwo Opolskie.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.
Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - depozyty muzealne, których wartość (po denominacji) na dzień 31.12.2017 r. wynosi **42 106,50 zł**.
Muzeum prowadzi w ewidencji pozabilansowej środki trwałe - wyposażenie o niskiej wartości, które na dzień 31.12.2017 r. wynosi **118 670,06 zł**
6. Wartość posiadanych papierów wartościowych
[nie dotyczy]
7. Odpisy aktualizujące

	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	183 129,59
Zwiększenia	
- odpis aktualizujący roku bież.	5 048,57
Wykorzystanie	
- umorzenie z powodu nieściągalności	
- przedawnienie	
Rozwiązanie	
- zapłata należności	3 651,03
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	184 527,13

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.
[nie dotyczy]
9. Stan Funduszu Instytucji Kultury - bilans otwarcia wynosi **1 670 459,52 zł**
Zmniejszenia z tytułu wyniku finansowego strata za 2016 r. 60 081,54 zł
Stan funduszu na bilans zamknięcia wynosi **1 610 377,98 zł**
10. Stratę bilansową za rok 2017 w wysokości 155 750,30 zł Dyrektor Jednostki proponuje aby została pokryta z Funduszu Instytucji Kultury
11. Rezerwy - nie utworzono rezerw na zaległe urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne
12. Zobowiązania długoterminowe nie występują w Muzeum Wsi Opolskiej.
13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
[nie dotyczy]
14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa).
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów przypadających na 2018 r. w wysokości 29 352,99 zł
w tym:
b) usługi symfopakiet, hosting, e-jawa, e-box, kalkulator, GOFIN 10 729,67 zł
c) polisy ubezpieczeniowe 18 623,32 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne (Pasywa) w wysokości **4 056 348,94 zł**

w tym:

Inne rozliczenia międzyokresowe – dotyczą rozliczeń między okresowych przychodów otrzymanych środków pieniężnych – dotacja majątkowa na sfinansowanie zakupu

środków trwałych w wysokości	381 224,69 zł
Darowizna w wysokości	11 100,00 zł
Środki trwałe zakupione z dotacji podlegających amortyzacji /zmniejszenia funduszu instytucji kultury w wysokości	3 664 024,27 zł
Otrzymana zaliczka na poczet wydatków związanych z projektem „Ochrona Trzmiela i siedlisk z nim związanych w wysokości	- 0,02 zł

15. Zobowiązania i należności długoterminowe.
[nie dotyczy]
16. Zobowiązania warunkowe.
[nie dotyczy]
17. Składniki aktywów nie będących instrumentami finansowymi.
[nie dotyczy]

II.

1. Przychody **2 584 410,44 zł**
Przychody w wysokości
w tym:

sprzedaż usług	372 981,18 zł
sprzedaż towarów handlowych i materiałów	48 355,03 zł
Dotacja podmiotowa z budżetu Województwa Opolskiego	1 762 773,00 zł
Dotacje celowe z budżetu Województwa Opolskiego	97 232,34 zł
Dotacja z MKDiN w wysokości	55 247,01 zł
Dotacja celowa na projekt „Ochrona Trzmiela i siedlisk z nim związanych...”	193 152,26 zł
Dotacja celowa Interreg	54 669,62 zł
2. Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Odpisy aktualizujące środki trwałe.
[nie dotyczy]
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.
[nie dotyczy]
5. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym
[nie dotyczy]
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku
Zysk (strata) brutto	-155 750,30
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	3 651,03
- rozwiązane odpisy aktualiz. w wyniku spłaty należności	3 651,03
- rozwiązane rezerwy na odprawy emerytalne	0
Nieodpłatne świadczenie pracy przez członka zarządu	
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	5 077,57
- odsetki budżetowe	29,00
- przekazane darowizny	0
- utworzone odpisy aktualizujące należności	5 048,57
- rezerwa na premie	0
- rezerwa na koszty badania bilansu	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0
- zapłacone kary	0
- składki na rzecz Wlkp. Izby Budownictwa (pow. limitu)	0

- inne koszty wraz z podatkiem VAT	0
- koszty reprezentacji	0
- odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	0
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych	0
- rozwiązane rezerwy na koszty roku ubiegłego	0
- odpisane pozostałe należności nieściągalne	0
Dochód do opodatkowania/Strata podatkowa	0
Odliczenie od dochodu:	
- straty z lat ubiegłych	0
- darowizny	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
Stawka podatkowa	
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0

7. Środki trwałe w budowie w wysokości 110 113,98 zł
Środki trwałe w budowie będą realizowane w miarę wolnych środków finansowych.
8. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów.
[nie dotyczy]
9. W roku 2017 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
W roku 2018 nie planowane są środki na nakłady niefinansowe aktywów trwałych.
Na ochronę środowiska brak poniesionych nakładów w roku 2017 jak i planowanych na 2018 r.
10. Zyski i straty nadzwyczajne.
[nie dotyczy]

III.

1. Kursy walut obcych przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego.
[nie dotyczy]

IV.

1. Muzeum nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V.

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie
[nie dotyczy]
2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.
[nie dotyczy]
3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2017 wyniosło: 29,81 etatu w tym:
Dyrekcja – 2 etaty
Pracownicy administracyjni – 11,67 etatu
Pracownicy merytoryczni – 8,72 etatu
Pracownicy techniczni – 7,42 etatu
4. Wynagrodzenia organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.
[nie dotyczy]
5. Pożyczki, kredyty, zaliczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych
[nie dotyczy]
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego należnego za rok obrotowy 6 150,00 zł brutto
Wynagrodzenie dotyczy nieobowiązkowego badania rocznego sprawozdania za rok 2017 w świetle art. 64 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

VI.

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
[nie dotyczy]
2. Istotne zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, a uwzględnione zostały w sprawozdaniu finansowym.
[nie wystąpiły]

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości.
[nie dotyczy]
4. Informacje liczbowe 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.
[nie dotyczy]
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.
[nie dotyczy]
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.
[nie dotyczy]
4. Informacje o zwolnieniach lub wyłączeniach dotyczących nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
[nie dotyczy]
5. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.
[nie dotyczy]
6. Nazwa siedziby statutowej jednostki, której dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność prawną.
[nie dotyczy]

VIII.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Rozliczone metodą nabycia
[nie dotyczy]
2. Rozliczone metodą łączenia udziałów
[nie dotyczy]

IX.

1. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
[nie dotyczy]

X.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
[nie dotyczy]

Opole, 02-03-2018
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Muzeum Wsi Opolskiej w Opolu

Korala
inż. Izabela Sztańska
podpis i pieczęć
Głównego Księgowego

02-03-2018
DYREKTOR
Muzeum Wsi Opolskiej

Janina Gałęza
mgr Janina Gałęza
podpis i pieczęć
Dyrektora Instytucji Kultury

Badano
BIŁGŁY REWIDENT
16.03.2018
mgr Witold Ciężkowaki
Nr ewid. 537