

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Muzeum Armii Krajowej im. gen. Emila Fieldorfa „Nila”
w Krakowie, ul. Wita Stwosza 12
za 2017 rok

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności rejestr, miejscowość oraz numer w rejestrze.

Nazwa: Muzeum Armii Krajowej im. gen. Emila Fieldorfa „Nila” w Krakowie

Adres: 31-511 Kraków, ul. Wita Stwosza 12,

Przedmiot działalności: Muzeum jest instytucją kultury, której celem jest trwała ochrona dóbr kultury informowanie o wartościach i treści gromadzonych zbiorów – dokumentów i pamiątek materialnych związanych z działalnością Armii Krajowej, które są świadectwem przeszłości narodu polskiego,

Rejestr: Rejestr instytucji kultury Gminy Miejskiej Krakowa,

Miejscowość: Kraków,

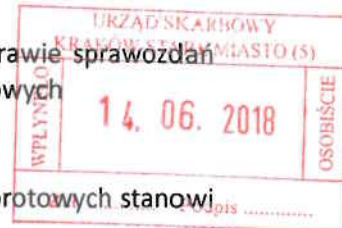
Numer rejestru: VI/1.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:
 - Jednostka powołana na czas nieoznaczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
 - Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
 - Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
5. Założenie kontynuacji działalności:
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.
6. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone za okres kiedy nastąpiło połączenie:
 - Połączenie, o którym mowa w pkt. 6 załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości nie ma zastosowania w niniejszym sprawozdaniu.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

- 1) Rokiem obrotowym dla Muzeum Armii Krajowej jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące (art. 10 ust. 1)
- 2) Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20 następnego miesiąca za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art. 24 ust. 5).
- 3) Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1).
- 4) Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust. 2).
- 5) Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art. 14 ust 1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.



- 6) Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu zespołu 4 –zakładowego planu kont.
- 7) Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
- 8) Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 46 ust. 5).
- 9) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Muzeum Armii Krajowej podaje się w złotych (art. 45 ust. 5).
- 10) Rodzaje, formy, terminy i sposoby sporządzania sprawozdań zostały określone w:
 - a) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119 z późn.zm., w 2018 roku akt uchylony Dz.U.2018.109 § 23)
 - b) Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j Dz. U. 2014 poz. 1773).
- 11) Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych.
 - a) Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowią (art. 17 ust.2):
 - ewidencja ilościowo – wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne,
 - ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzoną dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych;
 - ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany zapasów.
 - odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.
 - b) Na dzień bilansowy materiały i towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto (art. 28 ust. 1 pkt. 6). Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie produkcji nie odpisuje się kwoty niższej od kosztu (wartości początkowej), jeżeli oczekuje się, że wyroby gotowe do produkcji , których zostaną wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości kosztu (wartości początkowej) lub powyżej kosztu (wartości początkowej). Jeżeli jednak spadek cen materiałów wskazuje na to, że jest to koszt (wartość początkowa) wyrobów gotowych będzie wyższy od ceny sprzedaży netto, wartość materiałów odpisuje się do poziomu cen sprzedaży netto.
- 12) Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych.
 - a) konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowią (art. 16) ewidencja ilościowa – wartościowa umożliwiającą ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (Art. 16 i Art. 31).
 - b) Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 3.500, 00 zł. amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji zgodnie z załącznikiem nr 1- Wykaz rocznych stawek



amortyzacyjnych (ustawa z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.)

- c) Przedmioty wyposażenia o niskiej jednostkowej wartości początkowej:
- do 1.500,00 zł odpisuje się w pełnej wartości w koszty, w momencie przekazania do użytkowania, a ich ewidencję prowadzi się pozaksiegowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osoby odpowiedzialnej (art. 4 ust.4 i art. 8)
 - ponad 1.500,00 zł, lecz nie przekraczające 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy zapis w koszty (art. 32 ust. 6)
- 13) Stawki amortyzacyjne naliczane są według metody liniowej i wynikają z przepisów wymienionych w pkt. 12 lit. b
- 14) Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania Comarch ERP Optima firmy „COMARCH”, siedziba główna: Al. Jana Pawła II 39a, 31-864 Kraków.
- 15) W przypadkach uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych dopuszcza się stosowanie dowodów zastępczych stanowiących potwierdzenie dokonania i rozliczenia zakupu materiałów zawierające następujące dane:
- a) datę dokonania operacji gospodarczej, przedmiot, ilość, cenę i wartość dokonanego zakupu,
 - b) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w danej transakcji, miejsce i datę wystawienia dowodu.
- 16) Przed oddaniem dowodu zastępczego do rozliczenia wymagany jest akcept osoby zlecającej dokonanie zakupu oraz kierownika zakładu. Dowód zastępczy nie może dotyczyć operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali nieżelaznych od ludności (art. 20 ust.4).

Kraków, 26.03.2018

Główny Księgowy
Anna Szlachetka
Anna Szlachetka

Z-ca Dyrektora
Muzeum
Joanna Wirowska
26.3.18

URZĄD SKARBOWY KRAKÓW-STARE MIASTO (5)	
WPLYNĘŁO	14. 06. 2018
OSOBIŚCIE	
Zał.	Podpis

"NILA" W KRAKOWIE 31-511 KRAKÓW, UL. WITA STWOSZA 12		BILANS JEDNOSTKI z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13)	28 439 009,57	27 977 097,81	A.	Fundusz / kapitał własny	3 441 269,74	3 773 266,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (zabójczyński, instytucji)	3 227 304,44	3 469 760,13
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	271 358,28	213 965,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 439 009,57	27 977 097,81	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	28 439 009,57	27 977 097,81	VI	Zysk (strata) netto	-57 392,98	89 541,27
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 262 592,21	24 570 204,17
b)	budynki i budowle	24 317 991,22	23 687 780,18	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	341 631,48	264 105,23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	3 779 386,87	4 025 212,40	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	Wobec pozostałych jednostek		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	264 852,38	366 373,06	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	53 544,05	72 447,34	e)	inne		
1.	Materiały	42 588,77	24 952,82	III	Zobowiązania krótkoterminowe	77 474,85	122 531,70
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	73 819,52	118 911,32
3.	Produkty gotowe	0,00	34 815,45	a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	62 317,87	93 441,32
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	10 955,28	12 679,07	*	do 12 miesięcy	61 210,87	91 065,01
II	Należności krótkoterminowe	91 509,01	175 666,53	*	powyżej 12 miesięcy	1 107,00	2 376,31
3.	Należności od pozostałych jednostek	91 509,01	175 666,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 301,21	6 856,89	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	90 207,80	168 543,75	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 426,90	25 470,00
c)	inne		265,89	h)	z tytułu wynagrodzeń	74,75	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	7 000,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	109 657,10	104 916,85	4.	Fundusze specjalne	3 655,33	3 620,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 657,10	104 916,85	IV	Rozliczenia międzyokresowe	25 185 117,36	24 447 672,47
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 185 117,36	24 447 672,47
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	25 185 117,36	24 447 672,47
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109 657,10	104 916,85	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 657,10	104 916,85				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 142,22	13 342,34				
	Suma aktywów	28 703 861,95	28 343 470,87		Suma pasywów	28 703 861,95	28 343 470,87

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
Aniela Pancerzyk

Kraków, 26.03.2018

Joanna Mrowiec

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 872 154,00	3 885 196,51
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	200 593,42	247 881,16
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 460,58	22 685,35
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 636 100,00	3 614 630,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 354 572,36	4 837 289,35
I	Amortyzacja	1 422 418,39	1 001 854,90
II	Zużycie materiałów i energii	558 668,05	615 701,76
III	Usługi obce	466 905,88	856 664,23
IV	Podatki i opłaty	27 192,66	18 508,91
V	Wynagrodzenia	1 516 227,17	1 923 760,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne, rentowe, wypadkowe	330 660,86	394 698,59
		244 647,74	332 993,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 968,30	12 626,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 531,05	13 473,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 482 418,36	-952 092,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 448 801,28	1 049 567,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	54 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 448 801,28	995 567,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 454,91	10 124,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	27 454,91	10 124,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-61 071,99	87 350,67
G	Przychody finansowe	3 679,01	3 005,84
II	Odsetki	3 679,01	3 005,84
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	5,24
I	Odsetki	0,00	5,24
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-57 392,98	90 351,27
J	Podatek dochodowy	0,00	810,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-57 392,98	89 541,27

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził

Kurdow 26.03.2018
miejscowość i data

Z-ca Dyrektora
Muzeum
Joanna
zatwierdził

Agneszka
Agnieszka Janczyk



Informacja Dodatkowa
do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 r.
Muzeum Armii Krajowej im. gen. Emila Fieldorfa „Nila”
w Krakowie ul. Wita Stwosza 12

1. Omówienie stosownych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.1994.121.591 ze zm.) pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przedmioty wyposażenia o niskiej jednostkowej wartości początkowej:

- do 1.500,00 zł odpisuje się w pełnej wartości w koszty, w momencie przekazania do użytkowania, a ich ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osoby odpowiedzialnej (art. 4 ust. 4 i art. 8)
- ponad 1.500,00 zł lecz nie przekraczające 3.500,00 zł, wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy zapis w koszty (art. 32 ust. 6),

Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo i ujmowane w ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową i ujmowane w ewidencji.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego,
nie dotyczy,
3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki,
nie dotyczy,
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,
nie dotyczy,
5. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat,
nie dotyczy,
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ~~ujętych~~ w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
nie dotyczy,



7. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenie) -
Zestawienie ujęto w tabeli pod poz.1
8. Wartości gruntów użytkowych wieczyste,
nie dotyczy
9. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,
Na dzień 31.12.2017 r. Muzeum użytkowało budynek stanowiący siedzibę jednostki (lokalizacja: ul. Wita Stwosza 12, działka nr 218/10 obr. 8 Śródmieście) na podstawie umowy użyczenia, którego zarządcą jest Gmina Miejska Kraków.
Wartość brutto w/w nieruchomości, zgodnie z informacją przekazaną z Biura ds. Ewidencji Mienia Urzędu Miasta Krakowa, która nie jest ujęta w majątku Muzeum stanowi na dzień 31.12.2017 r. wartość 630.380,00 zł, natomiast wartość dotychczasowego umorzenia na 31.12.2017 r. wynosi 191.740,36 zł.
10. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
nie dotyczy,
11. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Kapitał (fundusz) podstawowy wynosi 3 469.760,13 zł na koniec roku obrotowego. Kapitał tworzony jest z wartości dzieł sztuki i muzealiów, funduszy Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.
12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
Kapitał (fundusz) rezerwowy wynosi 213 965,30 na koniec roku obrotowego. Wartość kapitału została zmniejszona o wartość rozliczonej straty za rok 2016 w kwocie 57.392,98.
Zgodnie ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 5.08.2015 opublikowanej dnia 30.09.2015 r Dz.U z 2015 r poz. 1505, na mocy art. 29 ust. 3 fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.
13. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy –
Proponuje się, aby zysk bilansowy został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.
14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności,
nie dotyczy,



15. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku	kwota	91.065,01 zł
b) od 1 do 5 lat	kwota	2.376,31 zł
c) ponad 5 lat	kwota	brak

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.
W bilansie za rok 2017 występują czynne rozliczenia międzyokresowe stanowiące wartość poniesionych wydatków w roku 2017, a dotyczących częściowo roku 2018.

Kwota ta stanowi w bilansie wartość 13.342,34 zł i wynika w szczególności z zawartych polis ubezpieczeniowych dotyczących ubezpieczeń majątkowych jednostki, ważności aktualizacji oprogramowania antywirusowego, prenumeraty czasopism fachowych.

Zestawienie ujęto w tabeli pod poz.2

W bilansie pod poz. IV 2.- Inne rozliczenia międzyokresowe jednostka wykazała wartość netto pozostałą do zamortyzowania środków trwałych sfinansowanych z dotacji, które zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zostały przeksięgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów i zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości będą zaliczane do przychodów operacyjnych równolegle do odpisów amortyzacyjnych od tych środków.

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju),
nie dotyczy,

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia,
także wekslowe,
nie dotyczy,

19. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

W roku sprawozdawczym dokonano sprzedaży biletów na kwotę 116.567,37 zł i sprzedaży pozostałej na kwotę 153.999,14 zł w tym: sprzedaż towarów w kwocie 22.685,35zł, sprzedaż programów i wydawnictw w kwocie 291,42 oraz sprzedaż pozostałych usług w kwocie 131.022,37.

Zestawienie ujęto w tabeli pod poz.3

20. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).
nie dotyczy,

21. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5 ustawy,
nie dotyczy,

22. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym,
nie dotyczy,

23. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto,

Zestawienie ujęto w tabeli pod poz.4



24. Dane o kosztach jednostek, które sporządzają część A. Rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego,
nie dotyczy,
25. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.
nie dotyczy,
26. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe,
nie dotyczy,
27. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,
nie dotyczy,
28. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego,
nie dotyczy,
29. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
nie dotyczy,

Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności,
nie dotyczy
2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.
Zestawienie ujęto w tabeli pod poz.5
3. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconym członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych .
Wartość wynagrodzeń osobowych zaliczonych w koszty i wypłaconych w roku 2017 wynosiła 1.796.457,56 zł.
4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych,
nie dotyczy,
5. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami,
nie dotyczy,
6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
nie dotyczy,



7. Nazwa i siedziba jednostki dominującej, sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe,
nie dotyczy,
8. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów,
nie dotyczy,
9. Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką,
nie dotyczy,

Kraków... 26.03.2018

Główny Księgowy
mgr. Agnieszka Wanczyk

Z-ca Dyrektora
Muz. Mi. Krak.
Joanna Mrówiec

