

**MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ
W KRAKOWIE MOCAK**

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

MUZEUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ W KRAKOWIE MOCAK

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami; „Ustawa o rachunkowości”) Dyrekcja jest zobowiązana zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Jednostka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Strona

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans.....	7
Rachunek zysków i strat porównawczy.....	9
Zestawienie zmian w funduszu własnym.....	11
Rachunek przepływów pieniężnych.....	12
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	13
Dane uzupełniające do informacji dodatkowej.....	19

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAR („Muzeum”), którego siedziba mieści się w Krakowie, ul. Lipowa 4.

Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAR jest samorządową instytucją kultury. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasta Kraków pod numerem 31.

Działalność Muzeum nie jest ograniczona czasowo.

Muzeum działa na podstawie ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej oraz statutu.

Celem działalności Muzeum jest ukazanie i kolekcjonowanie sztuki polskiej II połowy XX w. na tle sztuki międzynarodowej oraz prezentacja wiodących nurtów sztuki współczesnej.

Sprawozdanie obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Sprawozdanie zawiera również dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami; „Ustawa o rachunkowości”), według zasady kosztu historycznego.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dzieła sztuki wyceniane są na podstawie ceny nabycia lub wartości oszacowanej przez wewnętrznych ekspertów.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Muzeum stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

• urządzenia techniczne i maszyny	30%
• środki transportu, narzędzia, system wykrywania wycieków	20%
• pozostałe środki trwałe	14%
• telewizory LCD	10%

Dzieła sztuki nie podlegają amortyzacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

• autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	50%
• licencje	50%
• koncesje	50%

b) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, oraz według wartości rynkowej i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

f) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

g) Fundusze własne

Wartość majątku Muzeum odzwierciedla:

- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy

Fundusz instytucji kultury zwiększa się o:

- o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji,
- otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych.

Fundusz instytucji kultury zmniejsza się o:

- o wartość niepokrytej straty netto.

W księgach Muzeum nieodpłatnie otrzymane składniki majątku trwałego odnoszone są na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Fundusz rezerwowy zwiększa się:

- o zysk pozostający w dyspozycji Muzeum,

Fundusz rezerwowy zmniejsza się:

- o straty bilansowe,

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

h) Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w ramach pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Uznawanie przychodu

Przychodami Muzeum są wpływy z prowadzonej działalności, w tym:

- ze sprzedaży składników majątku ruchomego, z wyjątkiem zabytków,
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- dotacje z budżetu,
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych,
- środki z innych źródeł (sprzedaż książek, plakatów, biletów wstępu świadczenie usług w dziedzinie kultury).

Przychody z tytułu dotacji otrzymanych w związku z realizacją konkretnych wystaw prezentowane są w ramach pozycji przychód ze sprzedaży produktów. Dotacje podmiotowe z budżetu miasta na zadania bieżące są prezentowane w ramach pozycji pozostałych przychodów operacyjnych/dotacji.

l) Zmiany zasad rachunkowości

W 2015 r. Muzeum nie dokonało istotnych zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.


Główny Księgowy
Ryszard Cyganek

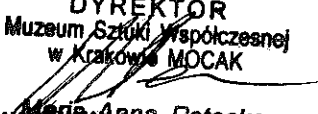
.....
Data i podpis
osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK


Roman Krzysztofik

.....
Data i podpis
Kierownika Jednostki

DYREKTOR
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK


Maria Anna Potocka

Bilans, Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAR

A K T Y W A	Stan na	
	31.12.2014	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	16 373 078,73	14 454 015,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 373 078,73	19 451 402,55
1. Środki trwałe	16 373 078,73	19 451 402,55
a. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 993,40	18 527,47
b. Urządzenia techniczne i maszyny	273 584,08	154 246,14
c. Środki transportu	11 080,22	4 669,07
d. Inne środki trwałe, w tym:	16 025 421,03	19 273 959,87
- zbiory muzealne	15 742 607,65	19 208 707,97
III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 612,52
B. Aktywa obrotowe	1 851 572,07	1 844 778,11
I. Zapasy	661 091,77	700 085,56
1. Towary	142 274,67	147 931,34
2. Zaliczki na dostawy	4 364,82	5 937,73
3. Materiały i wydawnictwa	514 452,28	546 216,49
II. Należności krótkoterminowe	362 913,79	379 304,50
1. Należności od jednostek powiązanych	897,00	1 861,50
2. Należności od pozostałych jednostek	362 016,79	377 443,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 264,23	134 389,23
- do 12 miesięcy	125 264,23	134 389,23
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	200 334,74	194 002,31
c) inne	36 417,82	49 051,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	814 532,51	752 821,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	814 532,51	752 821,12
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	814 532,51	752 821,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 532,51	252 632,76
- inne aktywa pieniężne	680 000,00	500 188,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 034,00	12 566,93
Aktywa razem	18 224 650,80	21 298 793,18

Bilans (c.d.)

PASYWA	Stan na	
	31.12.2014	31.12.2015
A. Fundusz własny	17 364 595,63	20 306 151,60
I. Fundusz podstawowy	16 676 279,62	20 149 766,78
1. Fundusz Instytucji Kultury	13 267 678,50	16 052 849,65
2. Fundusz Rezerwow	3 408 601,12	4 096 917,13
II. Zysk/Strata z lat ubiegłych	470 748,40	56 230,14
III. Zysk / strata netto	217 567,61	100 154,68
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	860 055,17	992 641,58
I. Rezerwy na zobowiązania	273 819,92	342 854,25
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	273 819,92	342 854,25
- długoterminowe	82 915,89	168 713,59
- krótkoterminowe	190 904,03	174 140,66
II. Zobowiązania krótkoterminowe	523 166,25	613 677,18
1. Wobec jednostek powiązanych	56 374,37	46 731,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 374,37	46 731,24
- do 12 miesięcy	56 374,37	46 731,24
2. Wobec pozostałych jednostek	346 991,63	467 675,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	211 364,46	291 721,55
- do 12 miesięcy	211 364,46	291 721,55
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	129 982,10	164 981,44
c) z tytułu wynagrodzeń	5 645,07	10 972,70
d) inne	0	0,02
3. Fundusze specjalne	119 800,25	99 270,23
III. Rozliczenia międzyokresowe	63 069,00	36 110,15
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	63 069,00	36 110,15
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	63 069,00	36 110,15
Pasywa razem	18 224 650,80	21 298 793,18

Główny Księgowy
Ryszard Cyganek

.....
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Roman Krzysztofik
Kierownika Jednostki

DYREKTOR
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Maria Anna Potocka

Rachunek zysków i strat porównawczy
Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOC AK

Treść	Za okres	
	1.01.2014–31.12.2014	1.01.2015–31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 504 828,85	1 191 091,57
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 107 720,59	787 535,16
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	397 108,26	403 556,41
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 415 567,03	7 638 437,25
I. Amortyzacja	242 064,99	251 894,73
II. Zużycie materiałów i energii	1 081 146,84	1 225 976,33
III. Usługi obce	1 897 343,26	1 753 211,42
IV. Podatki i opłaty	266 610,59	143 224,50
V. Wynagrodzenia	2 894 568,98	3 102 054,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	555 611,36	600 091,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	186 115,86	154 042,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	292 105,15	407 941,88
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-5 910 738,18	-6 447 345,68
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 178 958,51	6 823 115,41
I. Dotacje	6 111 000,00	6 590 000,00
II. Inne przychody operacyjne	67 958,51	233 115,41
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 517,75	238 320,91
I. Inne koszty operacyjne	1 517,75	238 320,91
F. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	266 702,58	137 448,82
G. PRZYCHODY FINANSOWE	8 028,23	3 028,08
I. Odsetki	8 028,23	3 028,08
H. KOSZTY FINANSOWE	48 791,20	31 567,22
I. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	23 773,24	9 357,46
II. Inne	25 017,96	22 209,76
I. ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)	225 939,61	108 909,68
J. PODATEK DOCHODOWY	8 372,00	8 755,00
K. ZYSK/STRATA NETTO (I-J)	217 567,61	100 154,68

Główny Księgowy

Ryszard Cyganek

Data i podpis
osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOC AK

Roman Krzysztolik

Data i podpis
Kierownika Jednostki

DYREKTOR
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOC AK

Maria Anna Potocka

Zestawienie zmian w funduszu własnym za 2015 rok
Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAK

	Treść	Za okres	
		1.01.2014–31.12.2014	1.01.2015–31.12.2015
I	Fundusz własny na początek okresu	14 304 220,74	17 364 595,63
1	Fundusz podstawowy na początek okresu	14 324 465,70	16 676 279,62
1.1	Zmiany funduszu podstawowego z tytułu:	2 351 813,92	3 473 487,16
	- dotacji na zakup dzieł sztuki	1 900 000,00	1 616 267,00
	- darowizny dzieł sztuki i archiwaliów	403 338,15	1 404 864,00
	- darowizny księgozbioru	68 720,73	-235 959,85
	- podział zysku	-20 244,96	688 316,01
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	16 676 279,62	20 149 766,78
2	Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-20 244,96	688 316,01
2.1	Zmiany z tytułu:	20 244,96	-688 316,01
	- podział zysku	20 244,96	-688 316,01
3	Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	470 748,40	56 230,14
4	Wynik netto	217 567,61	100 154,68
	- zysk netto	217 567,61	100 154,68
	- strata netto	0,00	0,00
II	Fundusz własny na koniec okresu	17 364 595,63	20 306 151,60
III	Fundusz własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	17 364 595,63	20 306 151,60

Główny Księgowy

Ryszard Cyganek

.....
Data i podpis
osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Roman Krzysztofik

DYREKTOR
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Maria Anna Potocka

.....
Data i podpis
Kierownika Jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAK

Treść	Za okres	
	1.01.2014–31.12.2014	1.01.2015–31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	217 567,61	100 154,68
II. Korekty razem	459 247,33	414 295,75
1. Amortyzacja	242 064,99	251 894,73
2. Korekta umorzenia księgozbioru za lata ubiegłe	0,00	31 114,42
2. Zmiana stanu rezerw	128 865,23	69 034,33
3. Zmiana stanu zapasów	-503 500,79	-38 993,79
4. Zmiana stanu należności	34 639,69	-16 390,71
5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	51 750,30	90 510,93
6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 679,51	-29 104,30
7. Inne korekty (zysk z lat ubiegłych)	470 748,40	56 230,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	676 814,94	514 450,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	4 011,75
1. Zbycie wartości n. i pr. oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 011,75
II. Wydatki	2 378 437,91	2 196 440,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 378 437,91	2 093 733,45
2. Korekta nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za lata ubiegłe – dzieła sztuki	0,00	102 707,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 378 437,91	- 2 192 428,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 900 000,00	1 616 267,00
1. Inne wpływy finansowe (dotacje na zakup dzieł sztuki)	1 900 000,00	1 616 267,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 900 000,00	1 616 267,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	198 377,03	-61 711,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	198 377,03	-61 711,39
- przepływy pieniężne netto	198 377,03	-61 711,39
F. Środki pieniężne na początek okresu	616 155,48	814 532,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	814 532,51	752 821,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania	87 324,69	56 768,35

Główny Księgowy

Ryszard Cyganek

.....
 Data i podpis
 osoby, której powierzono prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Muzeum Sztuki Współczesnej
 w Krakowie MOCAK

.....
Roman Krzysztolik
 Data i podpis
 Kierownika Jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Muzeum Sztuki Współczesnej
 w Krakowie MOCAK

.....
Roman Krzysztolik

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok, nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na sytuację finansową jednostki.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela 1.
3. Instytucja w 2015 roku posiadała środki trwale użytkowane na podstawie umowy najmu:

- budynek muzeum w Krakowie przy ul. Lipowej 4, ponosząc roczny koszt 164 266,20 zł.

Instytucja użytkuje obce środki trwale będące własnością ZBK Gminy Kraków o wartości 2 408 269,89 zł. Obce środki trwale są ewidencjonowane na pozabilansowym koncie księgowym 092.

4. Dane o strukturze funduszków własnych:

Organem założycielskim dla Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOC AK jest gmina Miasta Kraków.

Na Fundusz instytucji kultury wartości 16 052 849,65 zł składa się:

- dotacja na zakup dzieł sztuki w 2015 roku wartości	1 616 267,00 zł
- dotacja na zakup dzieł sztuki w 2014 roku wartości	1 900 000,00 zł
- dotacja na zakup dzieł sztuki w 2013 roku wartości	1 896 048,00 zł
- dotacja na zakup dzieł sztuki w 2012 roku wartości	1 822 095,00 zł
- darowizna dzieł sztuki, w 2015 roku o wartości	1 404 864,00 zł
- darowizna dzieł sztuki w 2014 roku o wartości	403 338,15 zł
- darowizna dzieł sztuki w 2013 roku o wartości	191 500,00 zł
- darowizna dzieł sztuki w 2012 roku wartości	2 781 241,50 zł
- darowizny dzieł sztuki w 2011 roku o wartości	4 025 496,00 zł
- darowizny dzieł sztuki w 2010 roku o wartości	12 000,00 zł

W roku 2015 r. utworzono w Muzeum Fundusz rezerwowy.

Na Fundusz rezerwowy wartości 4 096 917,13 składa się:

- strata z lat ubiegłych za 2014 rok o wartości	470 748,40 zł
- przeksięgowany zysk za 2014 rok o wartości	217 567,61 zł
- pokrycie straty za 2013 rok o wartości	- 20 244,96 zł
- przeksięgowany zysk za 2012 rok o wartości	894 823,93 zł

- przeksięgowany zysk za 2011 rok o wartości 1 351 141,96 zł
 - przeksięgowany zysk za 2010 rok o wartości 1 182 880,19 zł
5. Dyrektor Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOC AK, wnioskuje o przekazanie zysku netto za 2015 r. na funduszu rezerwowy zgodnie art. 53 ust. 3 ustawy o rachunkowości.
 6. Zgodnie z art. 29 pkt. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zysk netto za poprzedni rok obrotowy w wysokości 217 567,61 zł został przekazany na funduszu rezerwowy, zysk netto za lata ubiegłe w wysokości 470 748,40 zł, został przekazany na funduszu rezerwowy.
 7. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Zarządzeniem nr 1232/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22.05.2015 r.
 8. Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 r. obejmuje krótkoterminowe zobowiązania płatne w roku 2016.
 9. Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia.
 10. Muzeum nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
 11. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia załączona tabela nr 8.
 12. Podatek dochodowy za rok 2015:

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Przychód	8 018 428,75 zł
Koszty	7 909 519,07 zł
Dotacja	- 6 590 000,00 zł
Składki PFRON	- 46 081,00 zł
Wynagrodzenia z 2015 roku wypłacone w 2016 roku	- 10 972,70 zł
Składki ZUS za XII 2015 opłacone w 2016 roku	- 90 776,78 zł
Wynagrodzenia za XII 2014 wypłacone w 2015 roku	+ 5 786,00 zł
Składki ZUS za XII 2014 opłacone w 2015 roku	+50 596,73 zł
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- 42 360,13 zł
Koszty uzyskania przychodu	1 185 711,19 zł
Dochód	6 832 717,56 zł
Dochody zwolnione od podatku	6 786 636,56 zł
Podstawa opodatkowania	46 081,00 zł

Podatek (19%)

8 755,00 zł

Zgodnie z art. 17 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Muzeum jest zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych od zysku netto przekazywanego na działalność statutową. Zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r., podobnie jak w latach ubiegłych, został przeznaczony w całości na działalność statutową poza jego częścią przeznaczoną na pokrycie kosztów PFRON, w związku z czym od tej kwoty został naliczony podatek dochodowy od osób prawnych. W związku ze zwolnieniem z podatku Muzeum nie dokonuje kalkulacji odroczonego podatku dochodowego, gdyż pozycje te nie ulegną realizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Muzeum nie posiada istotnej wartości różnic przejściowych ujemnych ani dodatnich.

13. Struktura inwestycji krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2015
Na rachunku bankowym podstawowym w zł	88 285,85	195 566,06
Na rachunkach bankowych rozliczających dotacje celowe	35 098,41	0,00
W kasie	3 823,56	298,35
Na rachunku bankowym ZFŚS w zł	7 324,69	56 768,35
Lokata środków ZFŚS w zł	80 000,00	0,00
Lokaty bankowe	600 000,00	500 188,36
Razem	814 532,51	752 821,12

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu przedstawia załączona tabela 2.

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym ujęte w rachunku przepływów pieniężnych wyniosły 2 093 733,45 zł (w tym na wartości niematerialne i prawne 5 486,98 zł), w tym na ochronę środowiska 0 zł.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok wynoszą ok. 2 000 000 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł. Pozostałe zwiększenia wartości brutto majątku trwałego wynikają z otrzymanych darowizn w postaci dzieł sztuki i księgozbiorów.

16. Muzeum nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

17. Na koniec bieżącego roku, podobnie jak w roku ubiegłym, nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

18. Kursy wymiany walut obcych.

Kursy obowiązujące na ostatni dzień roku obrotowego 31.12.2015 r.

Kurs wymiany USD na polski złoty = 3,9011

Kurs wymiany EUR na polski złoty = 4,2615

Kurs średni w okresie 2015 r.

Kurs wymiany USD na polski złoty = 3,7928

Kurs wymiany EUR na polski złoty = 4,1848

Kurs średni został obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w 2015 r. ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

19. Na rozliczenia międzyokresowe bierne na 31 grudnia 2015 r. składały się przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji na zakup środka trwałego „system oświetlenia”.
20. Łączne wynagrodzeniem Dyrektora i dwóch Wicedyrektorów Muzeum w 2015 r. wyniosło 469 332,90 zł (2014: 402 119,95 zł). Nie miały miejsca wypłaty z zysku w formie wynagrodzeń dla Dyrekcji Muzeum, nie miały również miejsca żadne pożyczki, czy świadczenia o podobnym charakterze, udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Muzeum.
21. Muzeum nie poniosło w bieżącym roku obrotowym (podobnie jak w latach ubiegłych) kosztów z tytułu odsetek.
22. Muzeum osiągnęło przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Odsetki niezrealizowane na dzień bilansowy wynoszą 188,36 zł.
23. Wypłacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych:

Kategoria	2015	2014
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	4 400,00	4 400,00
Razem	4 400,00	4 400,00

24. Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową muzeum na dzień bilansowy.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Muzeum nie była stroną umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

25. Sprawozdanie finansowe Muzeum podlega konsolidacji przez Urząd Miasta Krakowa.

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:

Ryzyko stopy procentowej

Muzeum, podobnie jak w latach ubiegłych, lokowało wolne środki finansowe w postaci lokat terminowych w banku, gdzie posiada rachunek bieżący. Oprocentowanie jest na zasadach rynkowych.

Muzeum, podobnie jak w latach ubiegłych, nie korzystało z kredytów ani pożyczek.

Muzeum, podobnie jak w latach ubiegłych, nie stosowało instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Muzeum regularnie ocenia ryzyko związane z odzyskiwalnością należności i stosuje określone zasady oceny zdolności kontrahentów do terminowego regulowania zobowiązań

wobec Spółki. Dyrekcja Muzeum, podobnie jak na 31 grudnia 2014 r., nie stwierdziła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących należności na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r.

Ryzyko kursowe

Muzeum stara się bilansować swoje przepływy i pozycje walutowe w sposób naturalny. Nie zawierano żadnych kontraktów terminowych zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Ryzyko płynności

Muzeum ma zapewnione finansowanie na nadchodzące lata ze środków Gminy Miasta Krakowa. Ponadto, Muzeum pozyskuje dotacje ogólne i celowe od innych podmiotów. Dyrekcja Muzeum, na obecnym etapie, nie widzi istotnego zagrożenia dla płynności finansowej Muzeum.

27. Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2014 r.:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Opis	Saldo na koniec roku
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. w Krakowie	442 020,97	Dostawa energii cieplnej	(Ma) 53 156,02
2	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.	7 374,18	Wywóz śmieci	(Wn) 587,05
3	MPWiK SA w Krakowie	13 454,22	Dostawa wody i odbiór ścieków	(Ma) 2 650,52
4	Zarząd Budynków Komunalnych w Krakowie	201 930,41	Wynajem budynku	0
5	Bunkier Sztuki w Krakowie	567,83	Zakup książek	(Ma) 567,83
6	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	18 119,33	Zakup książek	(Wn) 897,00
7	Krakowski Holding Komunalny S.A.	12 300,00	Zakup reklamy	0,00
8	UMK Wydział Podatków i Opłat	78 042,48	Podatek od nieruchomości	0,00
9	Teatr Bagatela	16 236,00	Faktura sprzedaży reklama	0,00
10	Urząd Miasta Krakowa	10 000,00	Faktura sprzedaży udostępnienie wystaw	0,00
11	MPK SA	31 365,00	Faktura sprzedaży reklama	0,00
12	Krakowskie Biuro Festiwalowe	9940,00	Faktura sprzedaży reklama	0,00
	Suma	841 350,42	Saldo Wn Saldo Ma	1 484,05 56 374,37

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Muzeum nie zawarło istotnych transakcji na warunkach istotnie innych niż zbliżone do rynkowych ze stronami powiązanymi.

Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2015 r.:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Opis	Saldo na koniec roku
1	MPK SA w Krakowie	20 310,38	Sprzedaż reklamy	0
2	Muzeum Historyczne Miasta Krakowa	24 849,00	Sprzedaż biletów	WN 1 290,00
3	Orkiestra Stołecznego Królewskiego M. Krakowa	571,50	Sprzedaż biletów	WN 571,50
4	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej SA w Krakowie	496 667,44	Dostawa energii cieplnej	MA 43 662,87
5	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.	6 648,95	Wywóz śmieci	0
6	MPWiK SA w Krakowie	16 845,99	Dostawa wody i odbiór ścieków	MA 3 068,37
7	Zarząd Budynków Komunalnych w Krakowie	202 047,36	Wynajem budynku	0
8	Bunkier Sztuki w Krakowie	1 129,45	Zakup książek	0
9	Krakowskie Biuro Festiwalowe	6 150,00	Zakup reklamy	0
10	UMK Wydział Podatków i Opłat	78 102,00	Podatek od nieruchomości	0
11	Urząd Miasta Krakowa	6 590 000,00	Wpłacona dotacja za 2015 r.	0
12	Muzeum Historii Fotografii	49,00	Zakup wydawnictw	0
13	MPK SA w Krakowie	20 310,38	Zakup reklamy	0
	Suma	7 463 681,45	Saldo Wn	1 861,50
			Saldo Ma	46 731,24

Dane uzupełniające do informacji dodatkowej do Bilansu za 2015 rok.

Tabela 1. Zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie rodzajowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i pr.				
	a) wartość początkowa	98 020,15	5 486,98	0,00	103 507,13
	b) dotychczasowe umorzenie	98 020,15	5 486,98	0,00	103 507,13
	c) wartość netto	0,00			0,00
2	Środki trwałe, w tym:				
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	222 329,88	0,00	0,00	222 329,88
	b) dotychczas. umorzenie	159 336,48	44 465,93	0,00	203 802,41
	c) wartość netto	62 993,40			18 527,47
	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	525 729,08	0,00	27 982,65	437 468,46
	b) dotychczasowe umorzenie	252 145,00	55 048,22	23 970,90	283 222,32
	c) wartość netto	273 584,08			154 246,14
	Środki transportu				
	a) wartość początkowe	51 139,34	0,00	0,00	58 142,59
	b) dotychczas. umorzenie	40 059,12	13 414,40	0,00	53 473,52
	c) wartość netto	11 080,22			4 669,07
	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	42 925,00	53 000,00	0,00	149 199,72
	b) dotychczas. umorzenie	27 185,89	56 761,93	0,00	83 947,82
	c) wartość netto	15 739,11			65 251,90
	Środki trw.w użytkowaniu 013				
	a)wartość początkowa	616 464,55	55 699,16	26 345,89	645 817,82
	b)dotychczasowe umorzenie	616 464,55	55 699,16	26 345,89	645 817,82
	c)wartość netto	0,00			0,00
	Inne środki trwałe dzieła sztuki				
	a) wartość początkowa	15 742 607,65	3 466 100,32	0,00	19 208 707,97
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) wartość netto	15 742 607,65			19 208 707,97
	Księgozbiór				
	a) wartość początkowa	267 074,27	209 658,97	491,33	476 241,91
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	476 241,91	0,00	476 241,91
	c) wartość netto	267 074,27			0,00
3	Zaliczki na środki trwałe	0	0	0	0
	OGÓŁEM				
	a) wartość początkowa	17 566 289,92	3 789 945,43	54 819,87	21 301 415,48
	b) dotychczasowe umorzenie	1 193 211,19	707 118,53	50 316,79	1 850 012,93
	c) wartość netto	16 373 078,73			19 451 402,55

Tabela 2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe w etatach

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Wskaźnik (4:3)
		2014	2015	
1	2	3	4	5
1	Pracownicy ogółem - (etaty)	56	57	1,02
	w tym:			
	- pełnozatrudnieni	51	47	0,92
	z pracowników ogółem:			
	-merytoryczni	33	34	1,03
	-administracyjni	11	11	1,00
	-obsługi	12	12	1,00

Tabela 3. Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Nazwa	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	97 671,16	104 251,94	1,07
2	Rezerwa na nagrody roczne	54 000,00	56 000,00	1,04
3	Rezerwa krótkoterminowa na nagrody jubileuszowe	39 232,87	13 888,72	0,35
4	Rezerwa długoterminowa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	82 915,89	168 713,59	2,03
Razem		273 819,92	342 854,25	1,25

Ruchy na rezerwach w okresie:

Kategoria rezerwy	31.12.2014	Realizacja	Zawiązanie	31.12.2015
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	97 671,16	97 671,16	104 251,94	104 251,94
Rezerwa na nagrody roczne	54 000,00	54 000,00	56 000,00	56 000,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	39 232,87	39 232,87	13 888,72	13 888,72
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	82 915,89	82 915,89	168 713,59	168 713,59
Suma	273 819,92	273 819,92	342 854,25	342 854,25

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Dyrekcja Muzeum, podobnie jak na 31 grudnia 2014 r., nie stwierdziła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących należności na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r.

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Dyrekcja Muzeum, stwierdziła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r, w szczególności towarów i materiałów i wydawnictw.

Tytuł	Wartość ewidencyjna	Odchylenia od cen ewidencyjnych i odpisy aktualizujące (+/-)	Wartość bilansowa
Towary	154 321,97	(6 390,63)	147 931,34
Zaliczki na dostawy	5 937,73	x	5 937,73
Materiały i wydawnictwa w tym:	546 216,49	(35 969,50)	546 216,49
Materiały na składzie	8 646,10	(1 688,06)	6 958,04
Książki w Magazynie	542 979,80	(34 281,44)	508 698,36
Wydawnictwa w drodze	0,00	x	30 560,09
Razem zapasy	706 476,19	(42 360,13)	700 085,56

Tabela 6. Wykaz podstawowych wskaźników usługowych w stosunku do 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Oddziały	0	0	n/a
2	Wystawy stałe	1	1	1,00
3	Wystawy czasowe	28	19	0,68
4	Kwerendy i informacje	28	19	0,68
5	Konserwacje eksponatów	35	43	1,23
6	Przyrost zbiorów	68	80	1,18
7	Imprezy	219	145	0,66
8	Uczestnicy imprez	14 128	30 709	2,17
9	Zwiedzający ogółem	105 365	104 876	1,00
10	Zwiedzający bezpłatnie	33 140	32 816	0,99
11	Koszt 1 zwiedzającego	68,09	75,42	1,11
12	Dopłata GMK do 1 zwiedzającego	53,71	60,76	1,13
13	Ceny biletów	Pojedyncze: 5 i 10 zł Rodzinne: 20 zł	Pojedyncze: 5 i 10 zł Rodzinne: 20 zł	1,00

		Grupowe: 50 i 100 zł	Grupowe: 50 i 100 zł	
14	Koszt utrzymania 1 mkw budynku	131,65	146,68	1,11

Tabela 7. Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Wskaźnik (4:3)
1	2	4	4	5
1	Amortyzacja środków trwałych	242 064,99	251 894,73	1,04
2	Zużycie materiałów	345 169,60	365 522,71	1,06
3	Energia obca, w tym:	735 977,24	860 453,62	1,17
	- centralne ogrzewanie	357 538,36	396 068,51	1,11
	- energia elektryczna	359 364,51	441 175,58	1,23
	- woda i ścieki	12 457,60	15 963,54	1,28
	- gaz	6 616,77	7 245,99	1,10
4	Usługi transportowe	292 087,97	180 669,36	0,62
5	Usługi remontowe	7 752,00	20 900,00	2,70
6	Pozostałe usługi, w tym:	1 597 503,29	1 551 642,06	0,97
	-koszty utrzymania budynku	506 190,53	558 994,81	1,10
	-pozostałe koszty (koszty wystaw)	1 091 312,76	992 647,25	0,91
7	Wynagrodzenia w tym:	2 894 568,98	3 102 054,48	1,07
	-z tytułu umowy o pracę	2 599 242,70	2 856 888,43	1,10
	-honoraria	26 622,72	27 400,00	1,03
	-umowy zlecenie i o dzieło	268 703,56	217 766,05	0,81
8	Składki ZUS	470 512,82	514 918,22	1,09
9	Odpisy na ZFŚS	61 260,08	62 354,01	1,02
10	Podatki	266 610,59	143 224,50	0,54
11	Podróże służbowe	117 337,10	108 380,91	0,92
12	Świadczenia na rzecz pracowników	23 838,46	22 819,12	0,96
13	Pozostałe koszty, w tym:	119 087,71	315 549,78	2,64
	- koszty ubezpieczeń	68 778,76	45 661,65	0,66
	- koszty finansowe	48 791,20	31 567,22	0,64
	- pozostałe koszty operacyjne	1 517,75	238 320,91	157,10
14	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	292 105,15	407 941,88	1,40
KOSZTY OGÓŁEM, w tym		7 465 875,98	7 908 325,38	1,06
KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM		7 415 567,03	7 638 437,25	1,03
KOSZTY FINANSOWE oraz POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		50 308,95	269 888,13	5,36

Tabela 8. Struktura dochodów własnych, sprzedaży usług i pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	Sprzedaż usług, w tym:	1 107 720,59	787 535,16	0,71
	- dotacja do wystaw	588 423,59	154 482,18	0,26
	- pozostałe usługi	216 592,81	275 414,38	1,27
	- wynajem kawiarni	51 118,15	51 597,37	1,01
	- sprzedaż biletów wstępu	251 586,04	306 041,23	1,22
2	Sprzedaż wydawnictw	397 108,26	403 556,41	1,02
3	Pozostałe przychody operacyjne*, w tym:	67 958,51	233 115,41	3,43
	- darowizny	18 000,00	210 181,36	11,68
	- wynagrodzenie płatnika	539,00	910,00	1,69
	- pozostałe	49 419,51	22 024,05	0,45
4	Przychody z operacji finansowych	8 028,23	3 028,08	0,37
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
PRZYCHODY WŁASNE OGÓŁEM		1 580 815,59	1 427 235,06	0,98

(*) Kwota pozostałych przychodów operacyjnych nie zawiera przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność ogólną w kwocie 6 590 000,00 zł za 2014 r. oraz 6 111 000,00 zł za 2014 r.

Główny Księgowy

Ryszard Cyganek

.....
Data i podpis
osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Maria Anna Potocka

.....
Data i podpis
Kierownika Jednostki

ZASTĘPCA DYREKTORA
Muzeum Sztuki Współczesnej
w Krakowie MOCAK

Roman Krzysztofik