

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2019**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Muzeum Współczesne Wrocław z siedzibą przy pl. Strzegomskim 2a we Wrocławiu, utworzone Uchwałą Nr VI/66/11 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 10 lutego 2011 r., jako gminna instytucja kultury, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Wrocław pod numerem 36/2011. Czas trwania działalności jest nieograniczony. Celem Muzeum jest działalność określona w art. 1 ustawy o muzeach, a w szczególności tworzenie i prezentacja międzynarodowej kolekcji sztuki współczesnej w kontekście polskiej i międzynarodowej sztuki drugiej połowy XX wieku.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.
3. Nie dotyczy
4. W Muzeum Współczesnym Wrocław, zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości przyjęto wymienione niżej rozwiązania w zakresie prowadzonej rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Za środki trwałe, tzw. Wysokocenne przyjmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej określonej w przepisach podatkowych kwoty 10.000 złotych. Zużycie tych środków trwałych odpisuje się w koszty miesięcznie, metodą liniową, stosując maksymalne stawki, określone dla celów podatkowych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jako środki trwałe wysokocenne traktuje się muzealia i archiwalia, niezależnie od ich wartości, z tym, że się ich nie umarza ani nie amortyzuje.
- Jako środki trwałe tzw. Niskocenne przyjmuje się przekazane do użytkowania, a nie zaliczane do środków trwałych wysokocennych, przedmioty o okresie użytkowania ponad 1 rok oraz o wartości w cenie nabycia poniżej dolnej granicy, określonej w przepisach podatkowych dla środków trwałych, ale nie niższej niż 3.500 zł.
- Przedmioty o cenie nabycia niższej niż kwota 3.500 zł. traktowane są analogicznie jak materiały, dla których prowadzi się ewidencję szczegółową ilościową – wyposażenie.
- W indywidualnych przypadkach mogą być potraktowane jako środki trwałe niskocenne również przedmioty nie spełniające podanego wyżej kryterium wartościowego, w szczególności zestawy komputerowe.
- Zużycie środków trwałych niskocennych odpisuje się w koszty bieżącego okresu (amortyzuje i umarza) w zasadzie jednorazowo – w momencie ich zakupu (przekazania do użytkowania).

- Jako środki trwałe niskocenne traktuje się również zbiory, zakupywane do biblioteki naukowej, niezależnie od ich wartości. Dotyczy to również zbiorów kompletowanych (przejściowo poza inwentarzem).
 - Do wartości niematerialnych i prawnych (wnip) zalicza się bazowe programy komputerowe (użytkowe i narzędziowe) – niezależnie od ich wartości początkowej (ceny zakupu), oraz inne składniki o cenie nabycia powyżej kwoty określonej w przepisach podatkowych dla środków trwałych tj. 10.000 zł.
 - Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane (zaliczane w koszty), w zależności od ich wartości początkowej, w sposób następujący:
poniżej 10.000 zł. – zalicza się w koszty (amortyzuje) w momencie zakupu,
powyżej 10.000 zł. – amortyzacja w zasadzie w ciągu 24 miesięcy, poczynając od miesiąca następnego po ich zakupie (przyjęciu do użytkowania)
 - W przypadkach szczególnych – odmienny okres amortyzacji, skorelowany z planowanym okresem uzyskiwania przychodów (ale nie dłuższy od 5 lat) może ustalać pisemna decyzja kierownika jednostki, zamieszczona bezpośrednio na dokumencie nabycia
 - Materiały i towary przekazywane do użytkowania/zużycia bezpośrednio z zakupu, ujmowane są bezpośrednio w kosztach, z pominięciem ewidencji szczegółowej magazynowej ilościowo-wartościowej.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Muzeum Współczesne Wrocław, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie jej kontynuowania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1.

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

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Tabela nr 1.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	1 520 700,00	0,00	0,00	1 520 700,00
2	Budynki i budowle				
	a) wartość początkowa	7 463 635,70	0,00	0,00	7 463 635,70
	b) dotychczasowe umorzenie	1 045 228,61	188 442,47	0,00	1 233 671,08
	c) wartość netto (a-b)	6 418 407,09	-188 442,47	0,00	6 229 964,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	474 632,78	64 548,00	22 417,40	516 763,38
	b) dotychczasowe umorzenie	340 949,78	98 820,64	17 105,51	422 664,91
	c) wartość netto (a-b)	133 683,00	-34 272,64	5 311,89	94 098,47
4	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	0,00	31 926,22	0,00	31 926,22
	b) dotychczasowe umorzenie	0,00	2 128,41	0,00	2 128,41
	c) wartość netto (a-b)	0,00	29 797,81	0,00	29 797,81
5	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	10 578 034,11	1 210 635,74	0,00	11 788 669,85
	b) dotychczasowe umorzenie	17 328,17	598,00	0,00	17 926,17
	c) wartość netto (a-b)	10 560 705,94	1 210 037,74	0,00	11 770 743,68
6	Ogółem środki trwałe (1+2+3+4+5)				
	a) wartość początkowa	20 037 002,59	1 307 109,96	22 417,40	21 321 695,15
	b) dotychczasowe umorzenie	1 403 506,56	289 989,52	17 105,51	1 676 390,57
	c) wartość netto (a-b)	18 633 496,03	1 017 120,44	5 311,89	19 645 304,58
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	39 008,50	0,00	0,00	39 008,50
	b) dotychczasowe umorzenie	39 008,50	0,00	0,00	39 008,50
	c) wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonano

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Instytucja nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste

1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Instytucja nie posiada środków trwałych używanych na podstawie w/w umów.

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W bieżącym roku instytucja nie utworzyła rezerw.

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10.

kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Instytucja nie posiada umów leasingu

1.11.

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12.

łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14.

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15.**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Nie dotyczy.

1.16.

stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundusz podstawowy - Fundusz instytucji kultury wykazywany jest w wartości nominalnej, odzwierciedla wartość majątku instytucji.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury

Zmiany w funduszu instytucji kultury w 2019 r.

L.p.	Fundusz	Stan na początek roku	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	Stan na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz Instytucji Kultury	11 314 097,18	1 255 835,14	53 126,75	12 516 805,57
	mienie wydzielone	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
	darowizny dzieło sztuki	772 925,80	60 505,14	0,00	833 430,94
	dotacje	8 770 471,38	1 195 330,00	53 126,75	9 912 674,63
	otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe	1 520 700,00	0,00	0,00	1 520 700,00
2	Fundusz rezerwowy	1 313 888,91	0,00	42 836,50	1 271 052,41
	przebieganie wyniku finansowego	1 313 888,91	0,00	42 836,50	1 271 052,41

Na kwotę zwiększenia Funduszu Instytucji Kultury składa się przyjęcie na stan dzieł sztuki otrzymanych od darczyńców w wartości 60 505,14 zł oraz otrzymana dotacja od organizatora i MKIDN na zakup muzealiów w łącznej wysokości 1 195 330,00 zł. W związku z niewykorzystaniem dotacji w wysokości 53 126,75 zł nastąpił zwrot do MKIDN, który zmniejszył Fundusz Instytucji Kultury.

Na kwotę zmniejszenia Funduszu rezerwowego wpływa przebieganie ujemnego wyniku finansowanego ubiegłego roku w kwocie 42 836,50 zł.

1.17.**propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Rok obrotowy 2019 zakończył się stratą bilansową w kwocie 6 129,12 złotych. Strata pomniejszy Fundusz rezerwowy.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka w roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

2.3

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

2.4.

informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

2.5

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności.

Należności są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizujący należności. W omawianym roku utworzono odpis aktualizacyjny należności z tytułu odsetek w wysokości 1 125,57 zł.

2.6.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansowej o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Struktura zobowiązań

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązanie w kwocie 28 163,97 to pobrane kaucje :

- 6 000,00 zł CAFE MUZEUM - najem lokalu – kaucja zwrotna po wygaśnięciu umowy
- 11 800,00 zł PARTNER Projekt Sp. Z o.o. – kaucja zwrotna po okresie rękojmi
- 10 363,97 zł, TELEART P. Napiórkowski – kaucja zwrotna po okresie gwarancji

Kaucja od umowy najmu lokalu w wysokości 6 000,00 zwrotna po wygaśnięciu umowy oraz kaucja do umowy na prace budowlane w wysokości 11 800,00 zwrotna po terminie zakończenia okresu rękojmi.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.1.

strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Działalność statutowa		121 658,29
1	sprzedaż biletów wstępu i wejściówek	75 026,62
2	warsztaty edukacyjne	14 074,05
3	sprzedaż publikacji i wydawnictw	2 557,62
4	współorganizacja wystaw	30 000,00

Działalność dodatkowa		69 471,32
1	najem i dzierżawa	42 012,00
2	pozostałe towary i usługi	27 459,32

Razem przychody netto:		191 129,61
-------------------------------	--	-------------------

3.2.

w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – w wierszu tym wykazuje się dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Instytucja nie wytwarza produktów na własne potrzeby.

3.3.

informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3.4.

rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Instytucja 2019 rok zakończyła stratą bilansową w wysokości	6 129,12
Przychody bilansowe wg ksiąg	3 303 166,49
Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	4 202 399,59
Dotacje	2 853 783,94
Dotacje inwestycyjne	1 142 203,25
Pozostałe przychody	449 382,55
Przychody NKUP	-242 970,15
Koszty bilansowe wg księgi	3 309 295,61
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	3 114 562,56
Koszty sfinansowane z dotacji	2 853 783,94
Amortyzacja NKUP	232 324,33
Inne świadczenia na rzecz pracowników	4 709,02
Podatek VAT NKUP	14 293,91
Koszty reprezentacji	8 702,92
Zapłacone odsetki	748,44
Nie wypłacone wynagrodzenie	8 603,52
Wartość kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych	186 129,53
<u>Wynik podatkowy:</u>	
Wartość przychodu	206 412,40
Koszty podatkowe	186 129,53
Dochód/Strata	20 282,87
Dochody wolne od podatku	4 202 399,59

3.5.

odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

3.6.

poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

4. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacja o sprawach osobowych

5.1.

informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

L.p.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku bieżącym
1	2	3
1.	Dyrektor	1
2.	Z-ca dyrektora - Główna księgowa	1
3.	Pracownicy merytoryczni	9
4.	Pracownicy administracyjni	4
5.	Pracownicy usługowo-techniczni	4,25
6.	Pracownicy obsługi	2
Razem stan zatrudnienia		21,25

5.2.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

5.3.

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie dotyczy.

6. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

6.1.

Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.2.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.3.

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

wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Instytucja nie dokonała zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym

6.4.

informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019 umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów, przychodów z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

6.5

Informacje połączenia spółek

Nie dotyczy.

6.6

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Instytucja nie znajduje się w sytuacji występującego zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności.

6.7.

W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Instytucja nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia 30.03.2020 r.

Sporządził.....

Kierownik jednostki.....