

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
MORSKIEGO CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha
w Szczecinie
na dzień 31.12.2019 r.

I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny (aktualizacji), inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2019
Środki trwałe	-	605 450,43	-	605 450,43
1) Grunty	-	-	-	-
2) Budynki i budowle	-	-	-	-
3) Urządzenia techniczne i maszyny	-	330 492,61	-	330 492,61
4) Środki transportu	-	-	-	-
5) Pozostałe środki trwałe	-	274 957,82	-	274 957,82
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	1 305 383,70	5 838 805,21	605 450,43	6 538 738,48
RAZEM	1 305 383,70	6 444 255,64	605 450,43	7 144 188,91

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na 01.01.2019	Umorzenie za 2019 rok	Zmniejszenia/Zwiększenia	Stan na 31.12.2019
Środki trwałe	-	45 368,04	-	45 368,04
1) Grunty	-	-	-	-
2) Budynki i budowle	-	-	-	-
3) Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4) Środki transportu	-	-	-	-
5) Pozostałe środki trwałe	-	45 368,04	-	45 368,04
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
RAZEM	-	45 368,04	-	45 368,04

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

Nie dotyczy.

3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019 r.

Nie dotyczy.

5. Wartości nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lokal biurowy przy ul. Tadeusza Apolinarego Wendy 10 w Szczecinie
Teren pod budowę Morskiego Centrum Nauki – działka 12/6 obręb 1084 Szczecin Śródmieście, działka 5/1 obręb 1083 Szczecin Śródmieście, część działki 3/1 obręb 1084 Szczecin Śródmieście, przy ulicy Tadeusza Apolinarego Wendy.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Nie dotyczy.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów

Nie dotyczy.

10. Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się przeznaczenie zysku na fundusz rezerwowy.

11. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

12. Struktura zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe wobec	Okres wymagalności						Razem	
	Do 1 roku		powyżej					
			1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat			
	Stan na							
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
Pozostałych jednostek z tytułu wpłaconych zabezpieczeń			48 925,71	48 925,71			48 925,71	48 925,71

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Nie występują.

14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
1	Rozliczenie kosztów związanych z inwestycją	38 080,00	33 330,00
2	Inne	0,00	240,00
	RAZEM:	38 080,00	33 570,00

15. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.**

Lp.	Przychody ze sprzedaży netto	Przychody krajowe	Struktura
1	„Dziecięcy Uniwersytet”	1 626,01	0,1%
2	Wystawa interaktywna	16 768,30	1,3%
3	Sprzedaż książek i gier	325,72	
4	Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą otrzymana od Województwa Zachodniopomorskiego	1 265 500,00	97,3%
5	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 450,19	1,3%
	RAZEM	1 300 670,22	100,00%

2. Dane o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy. Instytucja sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Całość dochodów instytucji jest objęta zwolnieniem z podatku dochodowego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
1	Budowa Morskiego Centrum Nauki	5 534 583,62
2	Ekspozycja Morskiego Centrum Nauki	41 408,82
3	Pracownia digitalizacji	262 712,77
	RAZEM	5 838 805,21

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

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe - w tym dot. ochrony środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
3	Środki trwałe w budowie - w tym dot. ochrony środowiska	5 838 805,21 0,00	81 569 406,00 0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	RAZEM	5 838 805,21	81 569 406,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

III. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Nie wystąpiły.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIĄ, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIĄ; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH, NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY.

Nie dotyczy.

V. OBJAŚNIENIE DO ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.
Pracownicy ogółem:	6,5	6,2
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,0	0,0
- pracownicy umysłowi	6,5	6,2

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
badanie dobrowolne w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,		4 500,00
inne usługi atestacyjne,		
usługi doradztwa podatkowego,		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		

VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

Nie wystąpiły.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowane tym zmiany kwoty wyniku finansowego.

Nie wystąpiły.

4. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy.

Szczecin, 2020-02-03

Sporządził:
Małgorzata Marzęcka

Dyrektor:

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9,5,5,2,4,4,7,1,8,1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.01.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MORSKIE CENTRUM NAUKI IM.PROF. JERZEGO STELMACHA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	M. SZCZECIN
Gmina	M.SZCZECIN	Miejscowość	SZCZECIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	M. SZCZECIN	Gmina	M.SZCZECIN
Ulica	UL. TADEUSZA APOLINAREGO WENDY	Nr domu	10
Miejscowość	SZCZECIN	Kod pocztowy	70-655
		Poczta	SZCZECIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Morskie Centrum Nauki im. Prof. Jerzego Stelmacha w Szczecinie wycenia aktywa i pasywa na dzień bilansowy według poniższych zasad:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia lub po wartości kosztów wytworzenia, lub po wartości przeszacowanej (jeżeli taki obowiązek będzie istniał na podstawie odrębnych przepisów) pomniejszonych o wartość odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości;

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, a o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3.500,00 zł są zaliczane do kosztów materiałów;

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności;

Należności i udzielone pożyczki – w kwotach wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ewentualnego pomniejszenia o wartość odpisów aktualizujących wartość tych należności;

Zapasy towarów i materiałów – według cen nabycia, produkcję w toku według cen nabycia lub kosztów wytworzenia;

Koszty rozliczane międzyokresowo do kwoty 1000 zł ujmowane są w wyniku w całości w momencie poniesienia, powyżej 1000 zł rozliczane są proporcjonalnie w okresach, których dotyczą;

Zobowiązania (z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, do budżetu, pozostałe, pożyczek, kredytów itp.) - w kwotach wymagających zapłaty, tj. w wartościach nominalnych powiększonych o ewentualne należne odsetki od zobowiązań przeterminowanych;

Zobowiązania finansowe – tylko te które zostaną uregulowane drogą wydania innych aktywów aniżeli środki pieniężne np. papiery wartościowe, i na niekorzystnych warunkach - wycenia się w wartości godziwej tych aktywów, (np. cena rynkowa papierów wartościowych);

Rezerwy – w wartości oszacowanej przez kierownictwo jednostki;

W MORSKIM CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż instytucja korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

W MORSKIM CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha nie tworzy się rezerwy tworzy się na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników w związku z niewielką liczbą pracowników i nieistotną wysokością ewentualnych rezerw.

Pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej – w ich wartości nominalnej;

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Ustalania wyniku finansowego

Metody ustalania wyniku finansowego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według miejsc powstania w sposób umożliwiający poznanie źródeł finansowania kosztów.

Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji A.1. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego MORSKIEGO CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha wchodzi:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans,
- 3) porównawczy rachunek zysków i strat,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.