

WKNiDN

Od: Małgorzata Marzęcka <m.marzecka@centrumnauki.eu>  
Wysłano: 20 marca 2019 11:53  
Do: wknidn@wzp.pl  
DW: Iwona Zapotoczna  
Temat: sprawozdania MCN

*M. B. Krawiec*  
*28.03.2019*  
*[Signature]*

Załączniki: 1. Tytuł i Wprowadzenie 2018.pdf; 2. Bilans - 2018 ostateczny.pdf; 3. Rachunek zis - 2018 ostateczny.pdf; 4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 2018.pdf; Sprawozdanie MNC za 2018.pdf; 5. RPP 2018 podpisane.pdf

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WYDZIAŁ KULTURY, NAUKI  
I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
20-03-2019  
WZP  
Lp. dz. 649/2019

Dzień dobry,  
W załączeniu przesyłam sprawozdanie finansowe za 2018 rok wraz z opinią biegłego rewidenta.

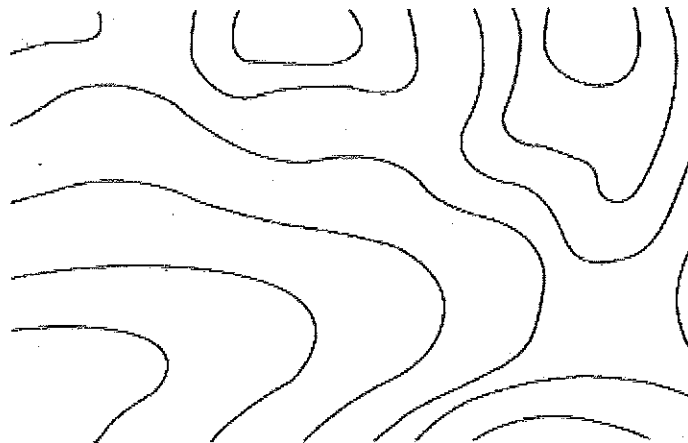
Pozdrawiam,

Małgorzata Marzęcka  
główna księgowa  
tel. 511 996 990

**Morskie  
Centrum  
Nauki**

in. prof. Jerzego Stelmacha

ul. T. Wendy 10  
70-655 Szczecin  
Instytucja Kultury Samorządu  
Woj. Zachodniopomorskiego



Urząd Marszałkowski  
Województwa Zachodniopomorskiego



05401068

Data wpływu: 2019-03-28

Numer: PP. 27330.2019

Przyjął: Katarzyna Walter  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa  
Załączników: 0

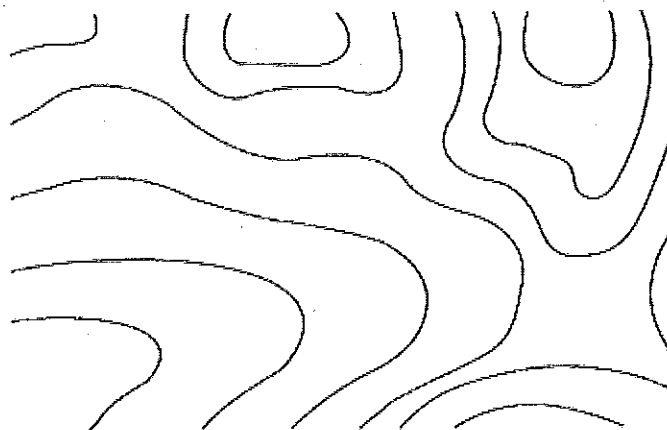
---

**Morskie  
Centrum  
Nauki**

im. prof. Jerzego Stejnegera

---

ul. T. Wendy 10  
70-655 Szczecin  
Instytucja Kultury Samorządu  
Woj. Zachodniopomorskiego



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **ZA ROK 2018**

- 1) *WPROWADZENIE*
- 2) *BILANS*
- 3) *RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
- 4) *RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH*
- 5) *INFORMACJA DODATKOWA*

S Z C Z E C I N    2 0 1 9

## **WPROWADZENIE**

do sprawozdania finansowego firmy  
**MORSKIEGO CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha**  
w Szczecinie  
na dzień 31.12.2018 r.

### **1. DANE PODSTAWOWE**

Nazwa: Morskie Centrum Nauki im. Prof. Jerzego Stelmacha

Siedziba: ul. Wendy 10, 70-655 Szczecin

#### **Podstawowy przedmiot działalności:**

- 1) Prowadzenie działalności kulturalnej oraz popularyzacja nauki, poprzez rozbudzenie u zwiedzających ciekawości oraz inspirowanie do aktywnego poszukiwania i odkrywania odpowiedzi na otaczające nas zjawiska;
- 2) Pobudzanie w mieszkańcach Pomorza Zachodniego naturalnej ciekawości; kreatywności oraz zainteresowania różnymi aspektami nauk humanistycznych, przyrodniczych, technicznych i formalnych;
- 3) Pokazywanie, że nauka i sztuka współtworzą kulturę i cywilizację, dopełniając się i są przejawami kreatywności oraz aktywności człowieka.

Rejestracja: Rejestr Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego, Numer RIK/7/17/WZ

### **2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

Nieograniczony.

### **3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

01.01.2018 – 31.12.2018.

### **4. INFORMACJA O DANYCH ŁĄCZNYCH ZAWARTYCH W SPRAWOZDANIU**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### **5. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję przez co najmniej 12 miesięcy. Na chwilę obecną nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez instytucję działalności.

### **6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK**

Nie dotyczy.

## 7. OMÓWIENIE STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.

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 100 zł ujmowane są w wyniku w całości w momencie poniesienia, od 100 zł do 500 zł rozgraniczane są memoriałowo w podziale na lata, powyżej 500 zł rozliczane są proporcjonalnie w okresach miesięcznych, 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;
- 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.

Institucja odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie Art. 37 ust.10 Ustawy o rachunkowości.

Institucja nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ze względu na ich nieistotną wysokość przy obecnym stanie zatrudnienia.

Metody ustalania wyniku finansowego.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Szczecin, 2019-03-04

Sporządził:  
Małgorzata Marzęcka

Elektronicznie podpisany  
przez Małgorzata Marzęcka  
Data: 2019.03.11 12:09:18  
+01'00'

Dyrektor:  
Witold Jabłoński

Witold  
Jabłoński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Witold Jabłoński  
Data: 2019.03.13  
15:28:53 +01'00'

**DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA**  
do sprawozdania finansowego  
**MORSKIEGO CENTRUM NAUKI im. prof. Jerzego Stelmacha**  
w Szczecinie  
na dzień 31.12.2018 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).

Nie dotyczy.

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 31.12.2018 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.

Nie dotyczy.

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

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**

Nie wystąpiły.

**13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki**

Nie występują.

**14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Nie wystąpiły.

**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”	1.626,00	19,02%
2	Wystawa interaktywna	5.948,02	69,57%
3	Sprzedaż folderów	975,60	11,41 %
	<b>RAZEM</b>	<b>8.549,62</b>	<b>100,00%</b>

**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	727.614,03
2	Ekspozycja Morskiego Centrum Nauki	509.990,00
3	Pracownia digitalizacji	67.779,67
	<b>RAZEM</b>	<b>1.305.383,70</b>

**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	0,00	0,00
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	1.305.383,70	35.474.678,86
	- w tym dot. ochrony środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1.305.383,70</b>	<b>35.474.678,86</b>

**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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIA, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIA; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY.

Całość przepływów pieniężnych dotyczy działalności operacyjnej.

V. OBJAŚNIENIE DO ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ 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 2018 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.
Pracownicy ogółem:	6,2	5,5
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,0	0,0
- pracownicy umysłowi	6,2	5,5

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 ustawowe 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, 2019-03-11

Sporządził:  
Małgorzata Marzęcka

Elektronicznie podpisany  
przez Małgorzata Marzęcka  
Data: 2019.03.11 12:10:28  
+01'00'

Dyrektor:

**Witold**  
**Jabłoński**  
**ski**  
Elektronicznie  
podpisany  
przez Witold  
Jabłoński  
Data:  
2019.03.13  
15:28:02 +01'00'

BILANS

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.305.583,70</b>	<b>0,00</b>
+	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.305.383,70	0,00
+	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	1.305.383,70	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	200,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	200,00	0,00
+	IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>651.000,67</b>	<b>11.703,52</b>
-	I	Zapasy	1.000,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	1.000,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	367.744,18	11.504,58
+	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
+	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	367.744,18	11.504,58
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367.479,87	11.504,58
	c)	inne	264,31	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Investycje krótkoterminowe	248.686,49	198,94
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	248.686,49	198,94
+	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
+	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	248.686,49	198,94
	(-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	248.686,49	198,94
	(-2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(-3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33.570,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>1.956.584,37</b>	<b>11.703,52</b>

BILANS

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>40.842,57</b>	<b>11.412,76</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
+	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
+	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
+	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11.412,76	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	29.429,81	11.412,76
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.915.741,80</b>	<b>290,76</b>
+	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	48.925,71	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	48.925,71	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	48.925,71	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	221.803,94	290,76
+	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
+	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	221.803,94	290,76
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.953,22	0,00
	(1)	do 12 miesięcy	5.953,22	0,00
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	215.850,72	290,76
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.645.012,15	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.645.012,15	0,00
	(1)	długoterminowe	1.645.012,15	0,00
	(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>1.956.584,37</b>	<b>11.703,52</b>

Elektronicznie podpisany  
przez Małgorzata Marzęcka  
Data: 2019.03.11 12:11:31  
+01'00'

Elektronicznie  
podpisany przez  
Witold Jabłoński  
Data: 2019.03.13  
15:26:57 +01'00'

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)  
Pomorz  
Zachodnie

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.211.507,85</b>	<b>149.801,06</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.549,62	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1.240,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	V	<b>Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym:</b>	<b>1.137.000,00</b>	<b>149.801,06</b>
	-	dotacja otrzymana od Województwa Zachodniopomorskiego,	1.137.000,00	149.801,06
	--	dotacja otrzymana od innego organizatora	0,00	0,00
	VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	64.718,23	0,00
-	B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.182.014,99</b>	<b>138.388,25</b>
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	62.298,19	38.214,95
	III	Usługi obce	154.715,93	32.124,40
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	295,00	46,72
	V	Wynagrodzenia	718.184,45	55.469,84
-	VI	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:</b>	<b>127.161,63</b>	<b>11.023,24</b>
*	-	emerytalne	60 174,49	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	119.359,79	1.509,10
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>29.492,86</b>	<b>11.412,81</b>
-	D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2,50</b>	<b>0,00</b>
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	2,50	0,00
-	E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,45</b>	<b>0,05</b>
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	1,45	0,05
	F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>29.493,91</b>	<b>11.412,76</b>
-	G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	II	Odsetki	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	<b>Koszty finansowe</b>	<b>64,10</b>	<b>0,00</b>
	I	Odsetki	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	64,10	0,00
	I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>29.429,81</b>	<b>11.412,76</b>
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>29.429,81</b>	<b>11.412,76</b>

Elektronicznie podpisany przez  
Małgorzata Marzęcka  
Data: 2019.03.11 12:12:53 +01'00'

Witold  
Jabłoński

Elektronicznie  
podpisany przez Witold  
Jabłoński  
Data: 2019.03.13  
15:25:06 +01'00'

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa Narodowego

Adres siedziby:  
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4  
tel.: (+48 91) 44 03 010, fax: (+48 91) 44 03 038

Adres korespondencyjny:  
Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin  
www.wzp.pl

Morskie Centrum Nauki im. Prof. Jerzego Stelmacha  
ul. Wendy 10, 70-655 Szczecin

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)		w złotych	w złotych
	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	29 429,81	11 412,76
II.	Korekty razem	-169 496,42	-11 213,82
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 000,00	
7.	Zmiana stanu należności	-356 239,60	-11 504,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	221 513,18	290,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 570,00	
10.	Inne korekty	-200,00	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-140 066,61</b>	<b>198,94</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>48 925,71</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne (kaucja)	48 925,71	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 305 383,70</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 305 383,70	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabywanie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 256 457,99</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>1 645 012,15</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe (dotacja majątkowa)	1 645 012,15	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 645 012,15</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>248 487,55</b>	<b>198,94</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>248 487,55</b>	<b>198,94</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>198,94</b>	
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>248 686,49</b>	<b>198,94</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 2018-03-04

Podpis osoby sporządzającej

Elektronicznie podpisany przez  
Małgorzata Marzęcka  
Data: 2019.03.18 18:32:38 +01'00'

Witold  
Jabłoński

Elektronicznie podpisany  
przez Witold Jabłoński  
Data: 2019.03.19 13:13:03  
+01'00'



## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Urzędu Województwa Zachodniopomorskiego  
Morskie Centrum Nauki im. Prof. Jerzego Stelmacha

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Morskie Centrum Nauki im. Prof. Jerzego Stelmacha, które składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 1 956 584,37 zł;
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie 29 429,81 zł;
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 248 487,55 zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Morskiego Centrum Nauki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytucję przepisami prawa i statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Morskiego Centrum Nauki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanej Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 22.06.2018 roku.

## **Odpowiedzialność za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Morskiego Centrum Nauki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytucji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytucji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Morskiego Centrum Nauki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze

wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w badanej Instytucji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Instytucję.;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia

- lub warunki mogą spowodować, że Instytucja zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka.

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka,  
nr w rejestrze 7847

Teresa  
Monczka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Teresa Monczka  
Data: 2019.03.19  
16:26:20 +01'00'

Szczecin , dn.19.03.2019 r.