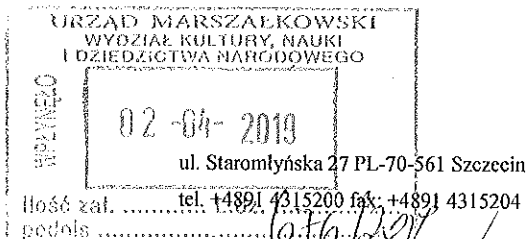


KS. 0322.13, 2019.72

Muzeum Narodowe
w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin
tel. 91 43 13 200, fax 91 43 13 204
Biuro Muzeum, NIP: 851-00-13-721



Muzeum Narodowe
w Szczecinie
NIP: 851-00-13-721



p. P. Widoga
analiza
[Signature]
http://www.muzeum.szczecin.pl
e-mail: biuro@muzeum.szczecin.pl

owin
[Signature]
2.04.19

Szczecin, 29-03-2019 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



05424237
Data wplywu: 2019-04-01
Numer: PP. 28569. 2019
Przyjaci: Barbara Musielak
Kancelaria Ogólna Urzędu
Załączników: 0

**Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Kultury, Nauki
i Dziedzictwa Narodowego**

Dot. zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018.

Niniejszym przedkładamy sprawozdanie finansowe za rok 2018, na które składa się:

- Sprawozdanie z działalności merytorycznej.
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans sporządzony na dzień 31-12-2018 z sumą bilansową 66 267 602,01 zł.
- Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazujący stratę w wysokości 504 108,77 zł.
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Załączniki:

1. Tabela ruchu środków trwałych.
2. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty.

Opinię Niezależnego Biegłego Rewidenta wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego za 2018 rok przedłożymy niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości prosimy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Joanna Zawłocha

ZASTĘPCA DZIREKTORA
ds. Naukowych
[Signature]
dr Dariusz Kacprzak

MUZEUM NARODOWE
w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin
tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204
Regon 000276660, NIP 851-00-13-721

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok 2018

Muzeum Narodowego w Szczecinie

Informacje o Instytucji

Muzeum Narodowe w Szczecinie jest instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność jako muzeum państwowe pod nazwą "Muzeum Miejskie" od 01-08-1945 roku. Z czasem zmienia swą nazwę na Muzeum Pomorza Zachodniego w Szczecinie, by z dniem 21-11-1970, ze względu na rangę zbiorów zasługi dla rozwoju nauki i kultury polskiej, otrzymać rangę i nazwę Muzeum Narodowego w Szczecinie. W dniu 12-10-1999 roku przekształcono je w samorządową instytucję kultury.

Muzeum jest **jednostką sektora finansów publicznych** (art. 9 pkt 13 ustawy o finansach publicznych).

Muzeum jest wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów pod numerem 105, co daje mu pewne przywileje ustawowe (m.in. zwolnienie z podatku od nieruchomości, prawo pierwokupu na aukcjach).

Siedzibą Muzeum jest miasto Szczecin.

(Adres pocztowy: ul. Staromłyńska 27; 70-561 Szczecin)

Obszar działania obejmuje terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicę.

Aktualne adresy miejsc prowadzenia działalności:

1. ul. Staromłyńska 27; 70-561 Szczecin
2. ul. Mściwoja 8; 70-533 Szczecin
3. ul. Staromłyńska 1; 70-561 Szczecin
4. Wały Chrobrego 3; 70-500 Szczecin
5. Błonie 2, 70-300 Gryfice
6. Plac Solidarności 1, 70-556 Szczecin

Muzeum posiada osobowość prawną. Jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonych przez Samorząd Województwa pod poz. RIK 2/99/WZ na podstawie uchwały nr 1825/12 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 06-11-2012 roku.

Urząd Statystyczny w Szczecinie w dniu 15-05-2000 roku wydał Muzeum zaświadczenie o numerze REGON: **000276860**,

w którym rodzaj prowadzonej działalności został zakwalifikowany do działalności muzeów (**9102Z**).

Na podstawie Decyzji VAT-5/B z dnia 26-01-1994 Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie nadał numer identyfikacji podatkowej NIP: **851-00-13-721**.

Podmiot jest zarejestrowany jako podatnik VAT UE i dla potrzeb wewnątrzwspólnotowych nabyć i dostaw, a także przy nabywaniu usług, o których mowa w art. 28 ust. 3,4,6 i 7 posługuje się numerem

NIP: **PL 851-00-13-721**

Do reprezentowania Instytucji na zewnątrz upoważniony jest Dyrektor Muzeum. Dyrektorem Instytucji jest **Pan Lech Karwowski**.

Muzeum Narodowe w Szczecinie działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach (**tekst jednolity Dz.U. z 2012 r, poz.987**),
- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej **po zmianie z dn. 31.08.2011 roku, tekst jednolity Dz. U. z 2012, poz.406**),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157 poz.1240 z dnia 24 września 2009 r.)
- Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. 91 poz. 576 dnia 18 lipca 1998 z późniejszymi zmianami),
- Umowy z dnia 23 września 2005 roku zawartej pomiędzy Skarbem Państwa a Województwem Zachodniopomorskim w sprawie prowadzenia wspólnej instytucji kultury - Muzeum Narodowego w Szczecinie.
- Statutu Muzeum Narodowego w Szczecinie nadanego uchwałą nr 2068/2012 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia z dnia 06-12-2012.

Statut przy określeniu działalności odwołuje się do zapisu w art. 1 ustawy o muzeach, zatem przedmiot działalności Muzeum został określony jako: *„gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej,*

*kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie korzystania ze zgromadzonych zbiorów”.*¹

Działalność Muzeum obejmuje następujące dziedziny: sztukę dawną i współczesną, archeologię, historię wraz z naukami pomocniczymi, historię kultur, historię żeglugi morskiej i śródlądowej oraz etnologię.²

Muzeum prowadzi działalność finansową na zasadach określonych w rozdz. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Czas działalności Muzeum nie jest w żaden sposób ograniczony.

Przyjętym okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.

Muzeum prowadzi pełną rachunkowość zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

¹ Muzeum realizuje swoje zadania przez:

- 1) gromadzenie zabytków, dzieł sztuki, materiałów dokumentacyjnych i innych materialnych dóbr kultury z zakresu: archeologii, historii, sztuki, kultury materialnej, etnografii, numizmatyki, techniki i przyrody oraz literatury w drodze zakupów, przyjmowania darowizn, zapisów, przekazów, depozytów oraz poprzez badania i prace terenowe;
- 2) inwentaryzowanie, dokumentowanie, katalogowanie i opracowywanie naukowe zgromadzonych muzealiów, materiałów oraz wyników prowadzonych badań;
- 3) prowadzenie działalności naukowej, badawczej, edukacyjnej i informacyjnej w zakresie objętym działalnością Muzeum;
- 4) przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających im bezpieczeństwo oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;
- 5) organizowanie ekspozycji stałych, wystaw czasowych w kraju i za granicą;
- 6) użyczenie muzealiów i przyjmowanie w depozyt zabytków zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- 7) prowadzenie biblioteki i archiwum,
- 8) opracowywanie ekspertyz, ocen, opinii oraz udzielanie informacji, porad i pomocy w zakresie swojej działalności,
- 9) prowadzenie działalności wydawniczej.
- 10) dbałość o zachowanie historycznych walorów zabytkowych budynków, w których prowadzona jest działalność Muzeum.
- 11) współpracę z polskimi i zagranicznymi muzeami, administracją rządową i samorządową, organizacjami pozarządowymi, instytucjami kultury, uczelniami, placówkami naukowymi i oświatowymi, mediami, a także innymi osobami prawnymi, jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi.

² Muzeum posiada i gromadzi zbiory z zakresu:

- 1) archeologii,
- 2) etnografii, ze szczególnym uwzględnieniem etnografii Pomorza,
- 3) numizmatyki,
- 4) sztuki,
- 5) zabytków kultury materialnej krajów pozaeuropejskich,
- 6) zabytków techniki,
- 7) zbiorów przyrodniczych,
- 8) archiwaliów, zbiorów ikonograficznych i zabytków kultury materialnej, dotyczące Szczecina i Pomorza Zachodniego,
- 9) ekspozatów, makiet i modeli poglądowych zjawisk fizycznych, urządzeń technicznych oraz urbanistycznych, architektonicznych i archeologicznych.

Zasady przyjętej polityki rachunkowości reguluje Zarządzenie Nr 38/15 z dnia 30-12-2015 Dyrektora MNS, które obowiązujące od 01.12.2015.

Ewidencję księgową prowadzi się komputerowo programem SAGE „Symfonia Premium” od 01.01.2005 roku. Analitykę wynagrodzeń wspomaga program „Komax” od firmy Datacomp, analitykę środków trwałych prowadzi się za pomocą programu SAGE „Środki Trwałe”, analitykę zapasów i sprzedaży wspomaga program SAGE „Symfonia Handel”.

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

W roku obrotowym 2018 Muzeum prowadziło politykę w zakresie rachunkowości w oparciu o przepisy i rozwiązania dopuszczone przez znowelizowaną ustawę o rachunkowości z 29 września 1994 r, a zapisane we własnej dokumentacji.

Przyjęte przez Muzeum zasady rachunkowości opierają się na opisanych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami) następujących regułach:

- jasnego i rzetelnego obrazu (art. 4 ust. 1)
- przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2)
- istotności (art. 4ust. 4)
- ciągłości (art. 5 ust. 1)
- i kontynuacji działania (art. 6 ust. 2),
- kosztu historycznego (art. 6 ust. 1)
- ostrożnej wyceny (art. 7 ust. 1)
- zakazu kompensaty (art. 7 ust. 3),
- kompletności (art. 20 ust. 1)

Wycena aktywów i pasywów

Stosowane przez Muzeum Narodowe w Szczecinie zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i uwzględniają **przepisy szczególne** dotyczące:

- amortyzacji środków trwałych:

1. Środki trwałe kontrolowane przez Muzeum o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł (środki

trwałe niskocenne) zalicza się do kosztów materiałów w miesiącu zakupu. Uproszczenia nie stosuje się, jeśli łączna wartość jednorazowo zakupionych środków wpływa w sposób znaczący na wynik finansowy okresu. W takim wypadku można zastosować zbiorcze odpisy, o których mowa w art. 32 ust. 6.

2. Każdy środek trwały z ewidencji bilansowej jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

3. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych i nie umarza się posiadanych przez Muzeum budynków zabytkowych i muzealiów.

- wyceny wartości wyrażonych w walutach obcych:

1. Należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień przed przeprowadzeniem operacji średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez prezesa NBP, chyba, że dowód odprawy ustala inny kurs. W przypadku zapłaty stosuje się kurs zakupu stosowany przez bank obsługujący instytucję, przy zakupie dewiz stosuje się kurs zastosowany przez bank lub kantor w którym zostały zakupione, a przy podjęciu z rachunku dewizowego - po kursie zarachowanym na koncie dewizowym (UOR art. 30 ust 2).

2. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym średnim kursie NBP na ostatni dzień roku wg. danej waluty.

3. Różnice kursowe powstałe z wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów (ujemne) lub przychodów (dodatnie) finansowych.

- wyceny towarów w magazynie:

Jednym ze skutków prowadzonej działalności przez Muzeum jest tworzenie publikacji w celach naukowych, popularnonaukowych i dokumentacyjnych. Publikacje te posiadają swoją wartość handlową, jednak wycena tej wartości w chwili wytworzenia stwarza trudności z uwagi na fakt, iż Muzeum nie prowadzi działalności zleceńowej ze względu na brak możliwości wydzielenia kosztu ich wytworzenia z kosztów poszczególnych zadań.

Zgodnie z art. 71 pkt 1 ustawy o rachunkowości jednostka na ostatni dzień roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności, dokonuje weryfikacji zapasów pod względem ich przydatności użytkowej

i handlowej, w oparciu o analizę struktury wiekowej, z uwzględnieniem czasookresu ich zalegania lub przydatności użytkowej, tworząc odpis aktualizacyjny w wysokości 50 % wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Odpisy aktualizacyjne wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych, dokonane w związku z utratą ich wartości, odnosi się na konto „761-pozostałe koszty operacyjne „.

Zasada ta nie dotyczy towarów zakupionych do sprzedaży i objętych umowami o charakterze komisowym.

- odniesienia skutków rocznej korekty podatku naliczonego odliczonego zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług.

Biorąc pod uwagę szczególną strukturę przychodów jednostki, w której istotną część stanowi dotacja budżetowa, przepisy podatkowe dotyczące momentu rozliczenia korekty, jak też sposób ujmowania VAT nie podlegającego odliczeniu do kosztu konkretnego zakupu za moment odniesienia korekty na pozostałe koszty lub przychody operacyjne uznaje się termin jej dokonania. Terminem tym, zgodnie z art. 91 ust. 3 ustawy podatku od towarów i usług, jest moment złożenia deklaracji podatkowej za pierwszy okres rozliczeniowy następujący po zakończeniu roku, którego korekta dotyczy.

Materiały wycenia się w cenach zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o ewentualną aktualizację w kwocie uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

W celu rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej Muzeum Narodowe w Szczecinie w 2012 roku utworzyło rezerwy na przyszłe świadczenie pracownicze (rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody

jubileuszowe). Od roku 2012 rezerwy tworzy się w ciężar kosztów działalności operacyjnej (jako świadczenia na rzecz pracowników).

Inwentaryzacja

Ostatni spis z natury środków trwałych przeprowadzono na dzień 31-12-2017 r. (zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzacji przeprowadza się raz na 4 lata).

Metodą spisu z natury zinwentaryzowano na ostatni dzień roku obrotowego środki pieniężne w kasie (gotówka). Stan środków pieniężnych był zgodny z wykazanym w ostatnim raporcie kasowym.

Metodą uzgodnienia sald ustalono stan kont bankowych.

Ostatni spis z natury stanu magazynu wydawnictw i biletów przeprowadzono na dzień 31-12-2018 r. (zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzacji przeprowadza się raz na 2 lata).

Spis z natury muzealiów dokonywany jest na podstawie odrębnych przepisów za akceptacją Organizatora raz na siedem lat w poszczególnych działach i według ustalonego harmonogramu.

Wykaz ostatnich inwentaryzacji kontrolnych zbiorów przeprowadzonych w Muzeum Narodowym w Szczecinie:

1. Muzeum Historii Szczecina
09 - 23. 03. 2015 r.
Obecnie trwa inwentaryzacja kontrolna zbiorów (przewidziany termin zakończenia 26. 04. 2019 r.).
2. Muzeum Sztuki Współczesnej
02.06. 2009 r. – 10.02. 2010 r.
Inwentaryzacja rozpoczęta w 2018 r. – zawieszona decyzją Dyrektora MNS z dn. 12.10. 2018 r. do czasu przekazania zbiorów do Działu Sztuki Europejskiej 1800-1945 i ustalenia wielkości inwentaryzowanego zasobu.
3. Dział Morski/Dział Historii Żeglugi
14 – 25.02. 2011 r.
Z uwagi na remont magazynów, decyzją Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dn. 11.12. 2018 r., inwentaryzacja zbiorów została przesunięta na 2021 r.

4. Dział Numizmatyki – 2013 r.
24.10. 2012 r. – 15.04. 2013 r.
5. Dział Etnografii Pomorza
20.12. 2011 r.- 29.02. 2012 r.
6. Dział Kultur Pozaeuropejskich
12.10. 2015 r. - 31.03. 2016 r.
7. Dział Archeologii
01.12. 2016 r. – 30.01. 2018 r.
8. Dział Sztuki Dawnej: 2012 – 2013 r.
05 - 30. 11. 2012 r. - malarstwo, rzeźba, zbiory artystyczno-historyczne,
depozyty
12 – 16. 11. 2012 r. - militaria
26.11. – 19.12. 2012 r. - grafika rysunek
25.02. – 07.06. 2013 r.- rzemiosło artystyczne.
9. Dział Sztuki Europejskiej 1800-1945 - w organizacji.
10. Wystawa Zachodniopomorskich Kolei Dojazdowych w Gryficach
20.04.2017 r.
11. Centrum Dialogu Przełomy
- oficjalnie otwarte w styczniu 2016 r.
- od 2015 r. rozpoczęcie prowadzenia ksiąg inwentarzowych.

Pismem BOZ.MD.0053-1/459/08 z 29 lipca 2008 r. Muzeum Narodowe w Szczecinie uzyskało zgodę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego na przeprowadzanie inwentaryzacji kontrolnych zbiorów w okresach co 7 lat.

Ustalenie wyniku finansowego

Muzeum przyjęło porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego.

Na ustalenie wyniku finansowego netto Muzeum wpływ mają :

- wynik działalności operacyjnej,

- wynik operacji finansowych - stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi,
- wynik operacji nadzwyczajnych - stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

W wyniku finansowym uwzględnione są:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników aktywów dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych.
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty.

W wyniku nie zostały uwzględnione:

- wątpliwe (w sensie memoriałowym) przychody,
- wartość obiektów muzealnych otrzymanych w drodze darowizny,
- wartość otrzymanych dotacji celowych o charakterze rozwojowym (przychody z tego tytułu zwiększają wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów a nie jak było do 31.12.2011 r. –na zwiększenie funduszu instytucji kultury).

Do końca 2011 r. przepis art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. nr 207, poz. 1230) stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia. W myśl tego przepisu fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury i środki z innych źródeł, a zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (obowiązującej od dnia 01 stycznia 2012 r.) wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Począwszy od 01 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej),

zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie - jak do tej pory – na zwiększenie funduszu instytucji kultury. Przepis ten stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok sporządzono w języku polskim i w walucie polskiej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego przy zastosowaniu odpowiednich zasad wyceny aktywów i pasywów i ustalenia wyniku finansowego.

Sprawozdanie to obejmuje :

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Informacja dodatkowa
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływu środków pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Dodatkowe objaśnienia i informacje.

Do sprawozdania dołączono sprawozdanie z działalności, które informuje o realizacji zadań statutowych przez Muzeum.

Na mocy § 19 Statutu Muzeum jest zobowiązane do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego przed przedłożeniem tegoż do zatwierdzenia dokonywanego przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 zatwierdzono w dniu 22-06-2018 Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego Nr 1107/18.

Sporządziła: Joanna Zawłocka
Szczecin: 29.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych

Dr. Dariusz Kacprzak

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin

tel. 91 43 15 209, fax: 91 43 15 204

Regon 000276060, NIP 851-00-13-721

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego

**Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: 2018-12-31**

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody	15 613 965,10
	Koszty	16 087 667,03
	Zysk/strata brutto	-473 701,93
2.	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	0,00
3.	Zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00
4.	Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/	202 359,72
	- składki PFRON	164 631,00
	- pozostałe koszty rodzajowe NKUP	37 151,71
	- koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	577,01
5.	Zwiększenia kosztów dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	0,00
6.	Przychody po korektach	15 613 965,10
	Koszty po korektach	15 885 307,31
	Zysk/strata po korektach:	-271 342,21
7.	Odliczenia od dochodu:	0,00
	c/ z art. 17 pkt. 4 (działalność statutowa)	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	202 359,72
	Podatek dochodowy	30 354,00
	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
	Zysk / strata netto	-504 055,93

Szczecin: 29.03.2019

Sporządziła: Joanna Zawłocka

		-52,89 korekta	
	W tym zaliczki:	30 407	0
	styczeń-2018	2 040	
	luty-2018	1 967	
	marzec-2018	2 148	
	kwiecień-2018	2 122	
	maj-2018	2 105	
	czerwiec-2018	2 179	
	lipiec-2018	2 089	
	sierpień-2018	2 104	
	wrzesień-2018	2 034	
	październik-2018	2 566	
	listopad-2018	2 006	
	grudzień-2018	7 047	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
dr Dariusz Kocprzak

Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej

Załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za 2018 rok.

	Treść informacji uzupełniających	KWOTA	
		BO	BZ
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej		
	1. Poz. bilansu Aktywa B.II. -wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1. do B.II.5., w tym od Jednostek:		
	1.1. poz.Bilansu B.II.1.		
	1.1.a.	0,00	0,00
	1.1.b.	0,00	0,00
	1.2. poz.Bilansu ...		
	2. Poz. bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu, poz.C. według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:		
	2.1. poz. Bilansu C.II.1.		
	2.1.a.	0,00	0,00
	2.1.b.	0,00	0,00
	2.2. poz Bilansu C.II.2.		
	2.2.a. ...	0,00	0,00
	2.2.b. ...	0,00	0,00
	2.3. poz. Bilansu.....		
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. I s., w tym na rzecz jednostek:		8 130,08
	1.1. poz.r.z. I s. B.II.		
	1.1.a. ...	0,00	0,00
	1.1.b. ...	0,00	0,00
	1.2. poz.r.z. I s. B.III.		8 130,08
	1.2.a Opera na Zamku w Szczecinie	0,00	8 130,08
	1.2.b. ...	0,00	0,00
	1.3. poz.r.z. I s. B.IV.		
	1.3.a. ...	0,00	0,00
	1.3.b. ...	0,00	0,00
	1.4. poz.r.z. I s. B.VII.		
	1.4.a. ...	0,00	0,00
	1.4.b. ...	0,00	0,00
	1.5. poz.r.z. I s.		
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. I s., w tym od jednostek:		8 788,61
	2.1. poz.r.z. I s. A.I.		8 788,61
	2.1.a. Opera na Zamku	0,00	8 130,08
	2.1.b. Zamek Książąt Pomorskich w Szczecinie	0,00	658,53
	2.2. poz.r.z. I s. A.VI.		
	2.2.a. ...	0,00	0,00
	2.2.b. ...	0,00	0,00
2.3. poz.r.z. I s. D.III.			
2.3.a. ...	0,00	0,00	
2.3.b. ...	0,00	0,00	
2.4. poz.r.z. I s.			
2.4.a. ...	0,00	0,00	
2.4.b. ...	0,00	0,00	

Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami lub zakładami budżetowymi, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym dla jednostek:		
	1.1. poz.z.z w f.j. 2.6.		
	1.1.a. ...	0,00	0,00
	1.1.b. ...	0,00	0,00
	1.2. poz. z.z. w f.j.		
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym od jednostek:		
	2.1. poz.z.z. w f.j. 1.6.		
	2.1.a. ...	0,00	0,00
2.1.b. ...	0,00	0,00	
2.2. poz. z.z. w f.j.			

UWAGA: wzajemne wyłączenia należy wykazywać, pomiędzy wszystkimi jednostkami grupy kapitałowej. Kwoty wyłączeń powinny być uzgodnione i potwierdzone przez jednostkę, wobec której wyłączenia są wykazywane.

Informacje w części dotyczącej Bilansu-wypełniają wszystkie jednostki grupy kapitałowej.

Informacje w części dotyczącej Rachunku zysków i strat oraz Zestawienia zmian funduszu jednostki - wypełniają podległe samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowe zakłady budżetowe.

Szczecin: 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych

dr Dariusz Kacprzak