



Muzeum Narodowe w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27
PL-70-561 Szczecin

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w roku 2018

		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	41 874 594,06	40 986 696,84
-	korekty błędów		
IIa.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach		
I.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	41 874 594,06	40 986 696,84
I.1.	Zmiany funduszu instytucji		887 897,22
a.	zwiększenie (z tytułu)	1 166 237,50	1 215 754,16
	darowizn zbiorów muzealnych	1 144 772,65	979 814,00
	darowizny zbiorów bibliotecznych	21 464,85	20 570,16
	dotacje na zakup muzealiów		215 370,00
	dotacje na zakup muzealiów		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	ujawnienie środków trwałych		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	375 674,28	327 856,94
	umorzenia aktywów trwałych		
	- zwrot dotacji celowej		7 400,00
	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty	375 674,28	320 456,94
	wykreślenie muzealiów z ewidencji		
	rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe		
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	42 665 157,28	41 874 594,06
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.	Wynik netto	-375 674,28	-320 456,94
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-375 674,28	-320 456,94
5.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 665 157,28	41 874 594,06
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 665 157,28	41 874 594,06

Sporządził: Joanna Zawłocka 797705250

Miejsce i data: Szczecin, 29-03-2019

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
Dariusz Kacprzak
dr Dariusz Kacprzak

Muzeum Narodowe w Szczecinie
 ul. Staromłyńska 27, 70-651 Szczecin
 tel. 91 43 15 400, fax 91 43 15 204
 Regon 000276890, NIP 951-00-15-402

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Muzeum Narodowe w Szczecinie
TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ
31.12.2018

Szczecin, 29.03.2019

Treść	Grupy	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe urządzenia, wyposażenie	Dzieła sztuki, eksponaty muzealne	Zbiory biblioteczne	St w budowie	WNIP	RAZEM	Razem w ewidencji analitycznej ST
Wartość brutto na początek roku	011-9	011-1	011-3-011-4-011-6	011-7	011-8-011-10	016	014	080	020		
Zwiększenia razem	2 442 662,00	43 989 080,22	2 489 128,17	219 577,14	3 115 838,11	13 753 184,34	761 402,57	1 625 055,48	486 743,56	70 882 621,59	54 256 235,64
w tym: przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 868,19	25 763,64	182 486,75	0,00	1 368 118,58	0,00
zakupy gotowców, dóbr						2 249,05	4 298,79	182 486,75	0,00	189 034,59	0,00
inne (w tym darowizny)						1 157 619,14	21 464,85	0,00	0,00	1 179 083,99	0,00
Zmniejszenia razem w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż											
likwidacja											
inne (przyjęcia st. Trwałego w bud. Na St.											
Wartość brutto na koniec okresu:	2 442 662,00	43 989 080,22	2 489 128,17	219 577,14	3 115 838,11	14 913 052,53	787 166,21	1 807 542,23	486 743,56	72 250 740,17	54 256 235,64
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na początek roku		2 610 645,99	2 155 354,34	218 925,99	1 690 957,70		738 972,84	0,00	403 950,07	7 818 786,93	6 675 884,02
Amortyzacja w ciągu roku obrotowego		773 877,13	221 623,84	601,15	255 134,03		25 763,64		33 114,55	1 310 114,34	1 251 236,15
Amortyzacja w 100% poza ew.											
Zwiększenia umorzenia w ciągu roku											
Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku											
(likwidacja, sprzedaż)											
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na koniec okresu)		3 384 523,12	2 376 978,18	219 527,14	1 946 091,73		764 736,48	0,00	437 044,62	9 128 901,27	7 927 120,17
Wartość netto na koniec roku:	2 442 662,00	42 604 557,10	112 149,99	0,00	1 169 746,38	14 913 052,53	22 429,73	1 807 542,23	49 698,94	63 121 838,90	46 329 115,47

Szczecin, dnia 29-03-2019 r.
 Sporządziła :
 Joanna Zawłocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Naukowych
 Dr Doris Kacprzyk

MUZEUM NARODOWE
w Szczecinie
ul. Starołęska 27, 70-561 Szczecin
tel. 91 43 15 200, fax: 91 43 15 204
Regon 000276830, NIP: 861-00-13-721

Informacja dodatkowa
do sprawozdania
finansowego

za
2018 rok

Muzeum Narodowego w Szczecinie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

- 2) *wartość gruntów użytkowanych wieczystie,*

Na wykazywaną w bilansie w poz. II 1.a) kwotę 2 442 662 zł składa się wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste:

- Działka gruntowa 8 obr 29 – Śr przy **ul. Wały Chrobrego 3** w Szczecinie. Powierzchnia: 7 909 m². Stanowi ona własność Skarbu Państwa i posiada założoną księgę wieczystą założoną w XII Wydziale Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Szczecinie pod numerem **KW95731**. Muzeum posiada prawo użytkowania tej działki do 09-03-2094 r. Działkę wyceniono dla potrzeb rachunkowych na kwotę **1 764 840** na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez inż. Ewę Krudos w marcu 1997 roku.
- Działka gruntowa 50 obr 37 – Śr przy **ul. Staromłyńskiej 27** w Szczecinie. Powierzchnia: 1 571 m². Stanowi ona własność Skarbu Państwa i posiada założoną księgę wieczystą założoną w XII Wydziale Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Szczecinie pod numerem **KW92233**. Muzeum posiada prawo użytkowania tej działki do 01-04-2093 r. Działkę wyceniono dla potrzeb rachunkowych na kwotę **334 529** na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez inż. Ewę Krudos w marcu 1997 roku.
- Działka gruntowa 17/4 obr 36 – Śr przy **ul. Staromłyńskiej 1** w Szczecinie. Powierzchnia: 820 m². Stanowi ona własność Skarbu Państwa i posiada założoną księgę wieczystą założoną w XII Wydziale Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Szczecinie pod numerem **KW92227**. Muzeum posiada prawo użytkowania tej działki do 03-03-2093 r. Działkę wyceniono dla potrzeb rachunkowych na kwotę **172 733** na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez inż. Ewę Krudos w marcu 1997 roku.
- Działka gruntowa 43/8 obr 37 – Śr przy **ul. Ks. Mściwoja II nr 8** w Szczecinie. Powierzchnia: 745 m². Stanowi ona własność Skarbu Państwa i posiada założoną księgę wieczystą założoną w XII Wydziale Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Szczecinie pod numerem **KW92225**. Muzeum posiada prawo użytkowania tej działki do 03-03-2093 r.

Działkę wyceniono dla potrzeb rachunkowych na kwotę **170 560** na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez inż. Ewę Krudos w marcu 1997 roku.

- Działka gruntowa 10/5 obr 1030 Szczecin Śródmieście przy ul. Solidarności w Szczecinie o pow. 5 261 m², stanowi własność Skarbu Państwa, dzierżawioną przez Województwo Zachodniopomorskie, oddaną w poddzierżawę Muzeum Narodowemu w Szczecinie dnia 30.07.2010 r. do 30.07.2040 r.

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

Odpisów amortyzacyjnych nie dokonuje się od:

- wartości gruntów	2.442.662,00
- budynków zabytkowych	25.712.988,65

w tym:

Staromłyńska 27	11.003.866,95
Staromłyńska 1	1.980.509,44
Wąły Chrobrego 3	9.150.920,10
Mściwoja II-go 8	3 577 692,16

- dzieł sztuki i eksponatów muzealnych 14.913.052,53 zł

Wartość aktywów trwałych zmniejsza się o odpisy amortyzacyjne stosując stawki procentowe ustalone zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych - metodą liniową.

4) *zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,*

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie ma zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności.

5) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,*

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy (jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym)

7) *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,*

W roku 2018 Instytucja odnotowała stratę brutto w wysokości 473.701,93 zł. Kwota ta zmniejsza fundusz rezerwowy Instytucji w roku następnym.

Muzeum Narodowe – instytucja kultury - na podstawie art. 17 pkt 4 ustawy o podatku od osób prawnych jest zwolnione z płacenia z podatku dochodowego od dochodu przeznaczanego na cele statutowe.

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

Muzeum tworzy rezerwy pracownicze na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. Kalkulacja rezerw dokonana została na dzień 31.12.2018 r.

9) *dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,*

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018 wyniósł 30.721,97 zł.

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

- nie dotyczy

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Stan rozliczeń na początek okresu wynosił 956.437,16 zł

Stan rozliczeń na koniec okresu wyniósł 1.326.590,58 zł

Na kwotę 1.326.590,57 zł składają się:

- aktywowane koszty roku przyszłego głównie ubezpieczeń i prenumerat:

51.190,62 zł

- koszty projektów rozliczanych w czasie:

1.275.399,96 zł

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

- nie dotyczy

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

- nie dotyczy

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura przychodów:	15.613.965,10 zł
W tym:	9.868.000,0 zł
dot. podmiotowa Marszałka Województwa:	
dot. Ministra Kultury	2.462.150,0 zł
dotacje celowe od organizatorów i pozostałe dotacje:	747.895,35 zł
w tym:	
dotacje celowe z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego :	379.441,40 zł
z budżetu Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego:	36.279,06 zł
z budżetu środków europejskich (POIS):	205.581,24 zł
z budżetu środków europejskich (INTERREG VA):	126.593,65 zł
Przychody własne:	2.535.923,28 zł
W tym:	
Bilety wstępu	293.204,16 zł
Usługi Fotograficzne	7.877,80 zł
Konserwacja	6.762,68 zł
Badania archeologiczne na zlecenie	17.667,0 zł
Pozostałe usługi muzealne	47.415,12 zł
Usługi konserwatorskie	0,0
Sprzedaż wydawnictw	79.156,15 zł
Przychody z najmu i pozostałe	707.887,19 zł
Przychody finansowe	3.844,91 zł
Usługi ksero	8,0 zł
Pozostałe przychody operacyjne (w tym 1.092.579,40 zł - przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych)	1.372.100,27 zł

- 2) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,*
- nie dotyczy
3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,*

Odpisy aktualizujące stan zapasów wyniosły **307.450,04 zł** i odpowiadają wykazywanym stanom towarów w magazynie. W roku 2009, biorąc pod uwagę rosnący stan zapasów publikacji i rozszerzone możliwości ewidencyjne związane z zakupem oprogramowania, wprowadzono towary posiadane przez Muzeum do ewidencji bilansowej. Wycena zapasów publikacji 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. 7 1 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.

Zasada ta nie dotyczy towarów własnych zakupionych wyłącznie na sprzedaż i oddanych w komis. Na dzień 31.12.2018 jest to kwota 50.372,62 zł.

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

- nie dotyczy

- 5) *rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,*

Ustalenie wyniku dla potrzeb podatku dochodowego od osób fizycznych wykazuje załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

- 6) *w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:*

- a) *amortyzacji,*
- b) *zużycia materiałów i energii,*
- c) *usług obcych,*
- d) *podatków i opłat,*
- e) *wynagrodzeń,*
- f) *ubezpieczeń i innych świadczeń,*
- g) *pozostałych kosztów rodzajowych,*

- nie dotyczy

- 7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,*

INWESTYCJE:

Wykazywane w poz. A.II.2 środki wydatkowane na środki trwałe w budowie dotyczą dwóch zadań:

1. **Budowa Centrum Nauki w Szczecinie (1.135.793,47 zł)**– Muzeum Narodowe w Szczecinie przekazało kontynuację inwestycji nowej instytucji – Morskiemu Centrum Nauki im. prof. J. Stelmacha w Szczecinie. Muzeum planuje na podstawie porozumienia o współpracy w sprawie przygotowania i realizacji projektu inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Nauki w Szczecinie z 19 grudnia 2017 r. rozliczyć poniesione wydatki z Morskim Centrum Nauki po zatwierdzeniu płatności przez RPO WZ.
2. **„Imago Mundi –etap modernizacyjny” – 489.262,01 zł** – koszty dokumentacji niezbędnej do wykonania remontów w budynkach MNS.
3. **„Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość” w ramach środków z INTERREG VA – 182.486,75 zł** – koszty robót budowlanych (inwestycyjnych) oraz dokumentacji do projektu.

Do dnia 31.12.2018 koszt zadań inwestycyjnych wyniósł **1.807.542,23 zł**

8) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,*

- nie dotyczy

9) *informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,*

- nie dotyczy

10) *podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;*

- nie dotyczy

3. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów 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 przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;*

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej przedstawia załącznik.

Ze względu na znikome wartości różnic kursowych z wyceny bilansowej środków walutowych (generalnie jednostka nie posiada zasobów walutowych) odstępuje się od wcześniejszej prezentacji korekt z tego tytułu w celu lepszej przejrzystości sprawozdania jako całości, szczególnie w zakresie spójności z bilansem.

4. *Informacje o:*

1) *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) *istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:*

- a) *osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
- b) *osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
- c) *jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub*
- d) *jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki*

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

- nie dotyczy

3) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,*

W 2018 roku **przeciętne zatrudnienie** wyniosło 175,65 etatów, w tym:

- zarząd	4
- pracownicy działów merytorycznych	76,33
- pracownicy administracji	23,76
- pracownicy fizyczni (robotnicy i sprzątaczkę)	71,56

Wynagrodzenia w ww. okresie wynosiły:

- osobowy fundusz płac	8.269.509,15 zł
- umowy o dzieło, zlecenia i honoraria	183.768,16 zł

razem: **8.453.277,31 zł**

w tym w ramach projektów: **217.667,52 zł**

- „Konserwatorskie Niebo” – 93.201,08 zł

- „Wspólne dziedzictwo, wspólna przyszłość...” – 124.466,44 zł

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

- nie dotyczy

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

- nie dotyczy.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi;

5.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

- nie dotyczy

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

- nie dotyczy

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,

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). Rezerwy tworzy się w ciężar kosztów działalności operacyjnej (jako świadczenia na rzecz pracowników). Poza tym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe. Zmiany zasad rachunkowości zastosowane w 2018 roku pozostały bez wpływu na sposób prezentacji wyniku finansowego i nie naruszają zasady porównywalności danych w kolejnych latach.

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

- nie dotyczy

6. 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

- nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

- nie dotyczy

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

- nie dotyczy

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,

- nie dotyczy

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

- nie dotyczy

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

- nie dotyczy

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

- nie dotyczy

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

- nie dotyczy

9. 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.

- nie dotyczy

Nasza Instytucja nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku, jak również zobowiązań warunkowych.

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Szczecin, dn. 29-03-2019

Sporządziła: Joanna Zawłocka

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
dr Dariusz Macprzak

MUZNIUM NARODOWE w Szczecinie ul. Stawomysłska 27, 70-631 Szczecin tel. 91 43 15 209, fax 91 43 15 804 Nazwa i adres jednostki		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Na dzień 31.12.2018 roku Wariant porównawczy	
		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
Treść		1	2
0		1	2
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, TYM: W	13 655 544,36	14 235 629,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 377 708,05	1 080 821,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 993,60	-2 393,60
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	98 723,69	79 156,15
V	Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym:	11 836 926,53	12 330 150,00
	- dotacja otrzymana od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego	8 832 346,53	9 868 000,00
	- dotacja otrzymana od Ministra Kultury	3 004 580,00	2 462 150,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową (celowe)	337 192,49	747 895,35
B	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 260 677,76	16 030 483,21
I	Amortyzacja	1 428 542,60	1 310 114,34
II	Zużycie materiałów i energii	1 337 119,01	1 243 803,95
III	Usługi obce	2 352 359,41	2 944 615,06
IV	Podatki i opłaty	171 365,37	180 631,96
V	Wynagrodzenia	7 999 826,37	8 453 277,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 616 439,94	1 626 799,12
	- emerytalne	726 632,73	756 458,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	186 377,61	122 510,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 647,45	148 731,13
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-1 605 133,40	-1 794 853,36
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 360 881,39	1 374 490,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje, w tym przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych	1 173 662,87	1 092 579,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	187 218,52	281 910,94
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	95 235,03	49 142,36
I	Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	95 235,03	49 142,36
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	-339 487,04	-469 505,38
G	PRZYCHODY FINANSOWE	6 511,52	3 844,91
II	Odsetki, w tym:	6 511,52	3 180,39
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	664,52
H	KOSZTY FINANSOWE	7 234,76	8 041,46
II	Odsetki	3 070,27	1 170,32
V	Inne	4 164,49	6 871,14
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	-340 210,28	-473 701,93
J	PODATEK DOCHODOWY	35 464,00	30 406,84
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	-375 674,28	-504 108,77

Szczecin, 29.03.2019

miejsceowość, data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. Naukowych
Dr Dariusz Kacprzak

data i podpis kierownika jednostki

WYKONANIE NA BUDOWANIE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-661 Szczecin

tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204

Regon 000270590, NIP 525-250-11-11

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE		31.12.2017 ROK	31.12.2018 ROK
1		2	2
A	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-375 674,28	-504 108,77
II	Korekty razem :	-11 704 152,45	-9 973 028,92
1	Amortyzacja	1 428 542,60	1 310 114,34
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-45 302,99	-61 055,45
6	Zmiana stanu zapasów	-36 674,08	13 088,63
7	Zmiana stanu należności	5 118,73	381 203,48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 228 742,46	907 322,23
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	898 434,24	370 153,42
10	Inne korekty (dotacje w wyniku)	-15 183 013,41	-12 893 855,57
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-12 079 826,73	-10 477 137,69
B	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	1 434 883,33	958 680,47
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych <i>w tym sfinansowane zakupy środków trwałych z dotacji na kwotę:</i>	1 434 883,33	958 680,47
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 434 883,33	-958 680,47
C	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	13 352 781,89	12 014 659,40
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji oraz dopłat do kapitału)		
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe (leasing + zmiana kap. dot. Aktywów z odroc. pod)		
5	Dotacje	13 352 781,89	12 014 659,40
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splata 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 (zmiana kapitałowa dot. Aktywów z odroc. pod.)		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	13 352 781,89	12 014 659,40
D	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. +/- B.III.+/- C.III.)	-161 928,17	578 841,24
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-161 928,17	578 841,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	226 710,67	64 782,50
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	64 782,50	643 623,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, dn. 29.03.2019 r

GŁÓWNY KASJER

Jolanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA

ds. Naukowych

dr Dariusz Kacprzak

