



Muzeum Narodowe
w Szczecinie

NIP: 851-00-13-721

465/11/18

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WYDZIAŁ KULTURY, NAUKI
I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

BRANIEGO

30-03-2018

Ilość zał. L.dz ul. Staromłyńska 27 PL-70-561 Szczecin
tél: +4891 4315200 fax: +4891 4315204

P. P. Wraja - anal 120
P. Kolko - dane
3.04.18
[Signature]
<http://www.muzeum.szczecin.pl>
e-mail: biuro@muzeum.szczecin.pl

Szczecin, 30-03-2018 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



03356661

Data wpływu: 2018-04-03

Numer: PP 30759 2018

Przyjął: Barbara Kuźnicka
Biuro ds. Kultury - WKNIDN-I
Załączników: ...

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Kultury, Nauki
i Dziedzictwa Narodowego

Dot. zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017.

Niniejszym przedkładamy sprawozdanie finansowe za rok 2017, na które składa się:

- Sprawozdanie z działalności merytorycznej.
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans sporządzony na dzień 31-12-2017 z sumą bilansową 64 866 311,00 zł.
- Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazujący stratę w wysokości 375 674,28 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 2017 rok przedłożymy niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości prosimy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2017 rok.

Z poważaniem

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

[Signature]
Lech Karwowski

Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

za rok 2017

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 i za 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 numer identyfikacji podatkowej NIP: **851-00-13-721**

Podmiot jest zarejestrowany jako podatnik VAT UE i dla potrzeb wewnątrzspółnotowych nabyć i dostaw a także przy nabywaniu usług o których mowa w art. 28 ust. 3,4,6 i 7 i 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) użyczanie 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) eksponatów, 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 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 01-01-2017 do 31-12-2017 przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

W roku obrotowym 2017 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 opisanym 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 3 500 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 (KST).

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. 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.

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

Zasada 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 ustaw 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 31-12-2016r. (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.
2. Muzeum Sztuki Współczesnej
- 02.06. 2009 r. – 10.02. 2010 r.
- rozpoczęta 18.12.2017 – planowane zakończenie 30.03.2018
3. Dział Morski/Dział Historii Żeglugi
14 – 25.02. 2011 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
Aktualnie trwa inwentaryzacja kontrolna rozpoczęta 01.12. 2016 r. Planowany termin zakończenia 30.06.2017 r. – zakończona 30.01.2018
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 1945 – w organizacji
10. Wystawa Zachodniopomorskiej Kolei Dojazdowej w Gryficach
- w 2010 r. przejęcie przez MNS filii w Gryficach od Muzeum Kolejnictwa w Warszawie i organizacja Oddziału
 - 2012 - 2013 r. przekazanie zbiorów przez Muzeum Kolejnictwa w Warszawie do zbiorów MNS
 - w 2013 r. rozpoczęcie prowadzenia ksiąg inwentarzowych
 - przeprowadzona 20.04.2017
- Planowana inwentaryzacja kontrolna w pierwszym półroczu 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 przeprowadzenie inwentaryzacji kontrolnych zbiorów w okresach co 7 lat.

Inwentaryzacja biblioteki przeprowadzana jest raz na 10 lat zgodnie z ustawą o bibliotekach (Dz. U. nr 85 z 1997 roku). Ostatni spis przeprowadzono w dniach 16-03-2010/16-04-2010.

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 a kosztami finansowymi
- Wynik operacji nadzwyczajnych - stanowi różnicę między zyskami 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, środki z innych źródeł oraz 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 2017 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
- 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.

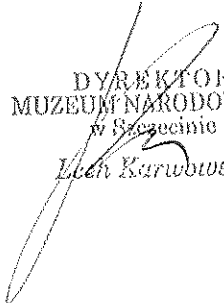
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zatwierdzono w dniu 26-06-2017 Uchwałą Nr 1048/17.

Sporządziła: Joanna Zawłocka
Szczecin: 30.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie


Lech Karwowski

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin

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

Regon 000276860, NIP 851-00-13-721

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
0	1	1	3	4	4
A. Aktywa trwałe	61 628 951,33	63 063 834,66	A. Kapitał (fundusz) własny	40 666 239,90	41 498 919,78
I. Wartości niematerialne i prawne	107 505,64	82 813,49	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40 986 696,84	41 874 594,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:		
2. Wartość firmy	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	107 505,64	82 813,49	emisyjnej) nad wartością nominalną udzia.		
4. Zaliczki na poczet wartości			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w		
niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 521 445,69	62 981 021,17	z tyt. Aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1. Środki trwałe	61 143 240,89	61 355 965,69	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	748 751,39	0,00
a) grunty własne (w tym prawo wieczystego			tworzone zgodnie z umową (statutem)		
użytkowania gruntów)	2 442 662,00	2 442 662,00		0,00	0,00
grunty własne	2 442 662,00	2 442 662,00	na udziały (akcje) własne		
prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	44 153 388,96	43 378 434,23	VI. Zysk (strata) netto	-1 069 208,33	-375 674,28
inżynierii lądowej i wodnej			VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
budynki i budowle	44 153 388,96	43 378 434,23	obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	580 819,50	333 773,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 122 094,40	23 367 391,22
d) środki transportu	7 814,95	601,15	I. Rezerwa na zobowiązania	2 220 122,47	2 174 819,48
środki transportu	7 814,95	601,15	1. Rezerwa z tytułu odroczonego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13 958 555,48	15 200 494,48	podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	378 204,80	1 625 055,48	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 220 122,47	2 174 819,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	1 710 214,00	1 649 121,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	509 908,47	525 698,43
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) Inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	967 751,95	2 196 494,41
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	863 469,12	2 062 258,55
V. Długoterminowe rozliczenia			a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
mędzyokresowe	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
podatku dochodowego			d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	516 687,43	1 530 940,83
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy w tym zobowiązania wymagalne		
B. Aktywa obrotowe	1 159 382,97	1 802 476,34	178.411,91, rozl. Z tyt. Leasingu 5626,82,	482 141,97	1 486 848,64
I. Zapasy	408 528,40	371 854,32	depozyty: 291.203,39, zobow. niewym. 321.021,45		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	34 545,46	44 092,19
2. Półprodukty i produkty w toku		4 993,60	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
			f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
			g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i	295 260,45	395 744,45
			innych świadczeń		
			h) Z tytułu wynagrodzeń	13 976,00	4 796,99

AKTYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1) Inne	37 545,24	130 776,28
4. Towary	408 528,40	366 860,72	3. Fundusze specjalne	104 282,83	134 235,86
5. Zaliczki na poczet dostaw			IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 934 219,98	18 996 077,33
II. Należności krótkoterminowe	404 283,63	409 402,36	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 934 219,98	18 996 077,33
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	18 934 219,98	18 996 077,33
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) Inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	404 283,63	409 402,36			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	186 930,82	36 908,09			
- do 12 miesięcy	186 930,82	36 908,09			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	116 485,70	244 874,99			
c) Inne	100 867,11	127 619,28			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	226 710,67	64 782,50			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 710,67	64 782,50			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	226 710,67	64 782,50			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	226 710,67	61 197,50			
- inne środki pieniężne	0,00	3 585,00			
- Inne aktywa pieniężne (np. oszczędności o lokaty terminowej)	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	119 860,27	956 437,16			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	62 788 334,30	64 866 311,00	SUMA PASYWÓW	62 788 334,30	64 866 311,00

Szczecin, 30.03.2018
miejscowość, data

30.03.2018

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Zawłocka
Janina Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

30.03.2018 *Beata Karwajuski*

data i podpis kierownika jednostki

Muzeum Narodowe

w Szczecinie
 ul. Staromłyńska 27, 70-661 Szczecin
 tel. 91 43 16 200, fax 91 43 16 204
 Regon 000276860, NIP 851 00 13 721
 Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na dzień 31.12.2017 roku

Wariant porównawczy

Treść		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
0		1	2
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, TYM:	12 840 728,09	13 655 544,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 220 346,56	1 377 708,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	4 993,60
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42 163,64	98 723,69
V	Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym:	11 396 076,00	11 836 926,53
	- dotacja otrzymana od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego	8 335 000,00	8 832 346,53
	- dotacja otrzymana od Ministra Kultury	3 061 076,00	3 004 580,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową (celowe)	182 141,89	337 192,49
B	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 292 779,12	15 260 677,76
I	Amortyzacja	✓ 1 516 640,73	✓ 1 428 542,60
II	Zużycie materiałów i energii	1 331 962,44	1 337 119,01
III	Usługi obce	2 890 105,65	2 352 359,41
IV	Podatki i opłaty	180 242,03	171 365,37
V	Wynagrodzenia	7 497 552,29	7 999 826,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 567 521,80	1 616 439,94
	- emerytalne	689 616,69	726 632,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	155 929,28	186 377,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	152 824,90	168 647,45
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-2 452 051,03	-1 605 133,40
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 496 978,92	1 360 881,39
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	✓ 1 296 593,47	✓ 1 173 662,87
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	200 385,45	187 218,52
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	68 558,94	95 235,03
I	Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	68 558,94	95 235,03
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	-1 023 631,05	-339 487,04
G	PRZYCHODY FINANSOWE	6 454,68	6 511,52
II	Odsetki, w tym:	6 454,68	6 511,52
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	4 790,96	7 234,76
II	Odsetki	0,00	3 070,27
V	Inne	4 790,96	4 164,49
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	-1 021 967,33	-340 210,28
J	PODATEK DOCHODOWY	42 040,00	35 464,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	5 201,00	
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	-1 069 208,33	-375 674,28

Szczecin, 30.03.2018

miejsowość, data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jawna Zawłocka

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.03.2018

DYREKTOR MUZEUM NARODOWEGO w Szczecinie

Lech Karwowski

data i podpis kierownika jednostki

30.03.2018

MUZEUM NARODOWE
w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin
tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204
Regon 000276860, NIP 851-00-13-721

Informacja dodatkowa
do sprawozdania
finansowego

za
2017 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 wieczysto,*

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
Wały Chrobrego 3	9.150.920,10
Mściwoja II-go 8	3 577 692,16

- dzieł sztuki i eksponatów muzealnych	13.753.184,34
--	---------------

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 2017 Instytucja odnotowała stratę w wysokości 375.674,28 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 31.12.2017 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 31.12.2017 wyniósł 38.222,19 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 wyniósł 119.860,27 zł

Stan rozliczeń na koniec okresu wyniósł 956.437,16 zł

Na kwotę 956.437,16 zł składają się:

- aktywowane koszty roku przyszłego głównie ubezpieczeń i prenumerat:
35.676,42 zł

- koszty projektów rozliczanych w czasie: 920.760,74 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 wekslowe; 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:

Razem: 15.022.937,27 zł

DOTACJE BUDŻETOWE

12.149.064,02 zł

W tym:

dot. podmiotowa Marszałka Województwa:

8.832.346,53 zł (z przyznanej kwoty 8.881.959,0 zwrócono 49.612,47,0 zł w styczniu 2018 r. z tytułu niewykorzystania dotacji na koszty bieżące związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem CDP)

dot. Ministra Kultury

3.004.580,0 zł

dotacje celowe od organizatorów i pozostałe

312.137,49 zł

dotacje

Granty naukowe

0

	Przychody własne:	2.873.873,25 zł	
W tym:			
Bilety wstępu		531.834,44 zł	> 40264 2016.
Dział Edukacji		0,00	
Usługi Fotograficzne		4.100,00 zł	
Badania archeologiczne na zlecenie		200.158,76 zł	
Pozostałe usługi muzealne		21.857,39 zł	
Usługi konserwatorskie		0,0	
Sprzedaż wydawnictw		98.723,69 zł	
Przychody z najmu i pozostałe		619.757,46 zł	
Przychody finansowe		6.535,67 zł	
Usługi ksero			
Pozostałe przychody operacyjne		1.390.905,84	< 11734, 00 zł
 (w tym 1.173.662,87 zł - przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych)			

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

Odpisy aktualizujące stan zapasów wyniosły 306.344,46 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 31.12.2017 jest to kwota 47.100,25 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 trwale w budowie dotyczą dwóch zadań:

1. **Budowa Centrum Nauki w Szczecinie (1.135.793,47 zł)**– projektu realizowanego w ramach strategicznego programu długofalowych działań zmierzających do uporządkowania i rozwoju posiadanych kolekcji. Podstawowym celem podejmowanych działań strategicznych jest budowa marki Muzeum jako polskiej instytucji kulturalnej i naukowej o międzynarodowym znaczeniu.
2. **„Imago Mundi – etap modernizacyjny” – 489.262,01 zł**

Do dnia 31.12.2017 koszt zadań inwestycyjnych wyniósł **1.625.055,48 zł**

8) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; 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 działalnością operacyjną, 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 którejśkolwiek 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 2017 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 183,03 etatów, w tym: ↗

- zarząd	4
- pracownicy działów merytorycznych	78,91
- pracownicy administracji	26,46
- pracownicy fizyczni (robotnicy i sprzątaczk)	73,66

Skłuse

Wynagrodzenia w ww. okresie wynosiły:

- osobowy fundusz płac	7.764.061,66 zł
- umowy o dzieło, zlecenia i honoraria	235.764,71 zł

razem: 7.999.826,37 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:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi poświadczające,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) 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 2017 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 odstąpienie 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 przejścia, 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

W dniu 26.11.2014 r. zawarto umowę leasingu operacyjnego nr 5270863512POL1 na okres 36 miesięcy począwszy od 08.01.2015 r. Kwota zobowiązania wynikająca z umowy 51.885,36 (netto wraz z odsetkami).

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Szczecin, dn. 30-03-2018

Sporządziła: Joanna Zawłocka

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Lech Karwowski

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin.
tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204
Regon 000276860, NIP 851-00-13-721

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Szczecin, 30.03.2018

Muzeum Narodowe w Szczecinie TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2017

Treść	Grupy	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe urządzenia, wyposażenie	Dziesią sztuki, ekspozycje muzealne	Zbiory biblioteczne	ŚT w budowie	WNIP	RAZEM	Razem w ewidencji analitycznej ŚT
	011-9	011-1	011-3;011-4;011-6	011-7	011-8;011-10	016	014	080	020		
Wartość brutto na początek roku	2 442 662,00	45 989 080,22	2 425 067,17	219 527,14	3 024 138,11	12 323 844,50	738 283,04	378 204,80	478 388,68	68 019 195,66	54 100 474,64
Zwiększenia razem	0,00	0,00	64 061,00	0,00	91 700,00	1 429 339,84	23 119,53	1 246 850,68	8 334,88	2 863 423,93	153 761,00
w tym: przyjęcie z inwestycji										0,00	0,00
zakupy gotowych dóbr			64 061,00		91 700,00	447 905,08	2 549,37	1 246 850,68	8 334,88	1 861 421,01	153 761,00
inne (w tym darowizny)						981 434,76	20 570,16			1 002 004,92	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										0,00	0,00
likwidacja										0,00	0,00
inne (przyjęta st. Trwałego w bud. Na										0,00	0,00
Śt.										0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu:	2 442 662,00	45 989 080,22	2 489 128,17	219 527,14	3 115 838,11	13 753 184,34	761 402,57	1 625 055,48	486 743,56	70 882 621,59	54 256 233,64
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na początek roku		1 835 691,26	1 844 247,67	211 712,19	1 411 856,86		715 853,31	0,00	370 883,04	6 390 244,33	5 303 507,98
Amortyzacja w ciągu roku obrotowego		774 954,73	311 106,67	7 213,80	279 100,84		23 119,53		33 047,03	1 428 542,60	1 372 376,04
Amortyzacja w 100% poza ew.										0,00	0,00
Zwiększenia umorzenia w ciągu roku										0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku (likwidacja, sprzedaż)										0,00	0,00
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na koniec okresu		2 610 645,99	2 155 354,34	218 925,99	1 690 957,70		738 972,84	0,00	403 930,07	7 818 786,93	6 675 884,02
Wartość netto na koniec roku:	2 442 662,00	43 378 434,23	333 773,83	601,15	1 424 880,41	13 753 184,34	22 429,73	1 625 055,48	82 813,49	63 063 834,66	47 580 351,62

Szczecin, dnia 30-03-2018 r.

Sporządziła :
Joanna Zawłocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Bech Karłowicki

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego
Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: 2017-12-31

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody	15 022 937,27
	Koszty	15 363 147,55
	Zysk/strata brutto	-340 210,28
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/	236 425,53
	- składki PFRON	165 877,00
	- pozostałe koszty rodzajowe NKUP	166,01
	- koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	3 398,54
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	66 983,98
5.	Zwiększenia kosztów dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	0,00
6.	Przychody po korektach	15 022 937,27
	Koszty po korektach	15 126 722,02
	Zysk/strata po korektach:	-103 784,75
7.	Odliczenia od dochodu: c/ z art. 17 pkt. 4 (działalność statutowa)	0,00 0,00
8.	Podstawa opodatkowania	236 425,53
	Podatek dochodowy	35 464,00
	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
	Zysk / strata netto	-375 674,28

Szczecin: 30.03.2018

Sporządziła: Joanna Zawłocka

9 311,00 korekta

W tym zaliczki:		
	26 153	0
styczeń-2017	0	
luty-2017	1 928	
marzec-2017	1 976	
kwiecień-2017	2 141	
maj-2017	2 036	
czerwiec-2017	2 038	
lipiec-2017	2 129	
sierpień-2017	2 163	
wrzesień-2017	4 991	
październik-2017	2 113	
listopad-2017	2 106	
grudzień-2017	2 532	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Łeńch Karwowski

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE		2016 ROK	31.12.2017 ROK
1		2	2
A	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Zysk (strata) netto	-1 069 208,33	-375 674,28
II	Korekty razem :	-10 832 410,65	-11 704 152,45
1	Amortyzacja	1 516 640,73	1 428 542,60
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	5 682,18	-45 302,99
6	Zmiana stanu zapasów	-40 096,80	-36 674,08
7	Zmiana stanu należności	-2 028 917,41	5 118,73
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 777 045,14	1 228 742,46
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-587 488,38	898 434,24
10	Inne korekty (dotacje w wyniku)	-7 921 185,83	-15 183 013,41
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-11 901 618,98	-12 079 826,73
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	1 013 678,95	1 434 883,33
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych <i>w tym sfinansowane zakupy środków trwałych z dotacji na kwotę:</i>	1 013 678,95	1 434 883,33
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)	-1 013 678,95	-1 434 883,33
C	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	12 874 811,36	13 352 781,89
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	12 874 811,36	13 352 781,89
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)	12 874 811,36	13 352 781,89
D	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. +/- B.III.+/- C.III.)	-40 486,57	-161 928,17
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-40 486,57	-161 928,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	267 197,24	226 710,67
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	226 710,67	64 782,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, dn. 30.03.2018 r

miejsceowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Lech Karwowski

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie
 ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin
 tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204
 Regon 000270860, NIP 851-00-13-721



Muzeum Narodowe w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27
 PL-70-561 Szczecin

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 w roku 2017**

		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	40 986 696,84	39 703 582,55
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	40 986 696,84	39 703 582,55
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	40 986 696,84	39 703 582,55
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	887 897,22	1 283 114,29
a.	zwiększenie (z tytułu)	1 215 754,16	1 283 114,29
	darowizn zbiorów muzealnych	979 814,00	302 737,38
	darowizny zbiorów bibliotecznych	20 570,16	10 376,91
	dotacje na zakup muzealiów		970 000,00
	dotacje na zakup muzealiów	215 370,00	
	amortyzacji aktywów trwałych		
	ujawnienie środków trwałych		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	327 856,94	0,00
	umorzenia aktywów trwałych		
	- zwrot dotacji celowej	7 400,00	
	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty	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	41 874 594,06	40 986 696,84
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.	Wynik netto		
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 874 594,06	40 986 696,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	41 874 594,06	40 986 696,84

Sporządził: Joanna Zawłocka 797705250

Miejsce i data: Szczecin, 30-03-2018

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
 MUZEUM NARODOWEGO
 w Szczecinie

Łukasz Karłowicz

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin

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

Regon 000276860, NIP 851-00-13-721

Załącznik nr 2 do Instrukcji sporządzania
bilansu skonsolidowanego Województwa
Zachodniopomorskiego

Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej

Załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za 2017 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 start	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:		
	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.		
	1.2.a. ...	0,00	0,00
	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:		
	2.1. poz.r.z. i s. A.I.		
	2.1.a. ...	0,00	0,00
	2.1.b. ...	0,00	0,00
	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	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	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.

30.03.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

J
Joanna Zawłocka

DIREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

L
Lech Karwowski

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin

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

Regon 000276860, NIP 851-616-421

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO W 2017 ROKU
Muzeum Narodowe w Szczecinie

Poz.	Wyszczególnienie	Wykonanie Planu finansowego w 2017 rok	Rodzaj dotacji
1	2	3	4
1	Stan środków pieniężnych na początek roku:	226 710,67	
2	Stan należności na początek roku	404 283,63	
3	Stan zobowiązań na początek roku	967 751,95	
4	Przychody ogółem	15 022 937,27	
	- dotacje z budżetu województwa w tym:	8 997 423,40	
	podmiotowa	8 832 346,53	
	- dotacja podmiotowa z budżetu województwa	8 370 000,00	
	- dotacja ze środków UM na realizację programu pn. "Morze kultury"	55 000,00	
	- dotacja podmiotowa z przeznaczeniem na nagrodę okolicznościową dla Dyrektora	8 500,00	
	- dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	32 000,00	
	- dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	21 459,00	
	- dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	60 000,00	
	- dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	335 000,00	
	- zwrot niewykorzystanej dotacji CDP	-49 612,47	
	celowe		
	- dotacja celowa o charakterze bieżącym na realizację zadania "Zakup kolekcji sztuki dogońskiej" (UM)	18 713,55	
	- dotacja celowa z przeznaczeniem na zakup zewnętrznego systemu wystawienniczego	12 000,00	
	- zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Multimedialne Muzeum Sztuki Współczesnej w Szczecinie - etap II" -60.000,0 zł	60 000,00	
	- dotacja celowa na realizację zadania pn. "Budowa Centrum Nauki"	923 069,00	
	w tym dotacja odniesiona w przychody	74 363,32	
	- dotacja ze środków UM na realizację zadania pn. "Imago Mundi-etap modernizacyjny"	615 000,00	
	- dotacja celowa na pokrycie wkładu własnego do projektu pn. "Zakup kolekcji sztuki dogońskiej"	9 970,00	
	- dotacja celowa z przeznaczeniem na rozbudowę kolekcji MNS - Muzeum Sztuki Współczesnej	21 400,00	
	- dotacja z budżetu państwa	3 151 640,62	
	w tym podmiotowa	3 004 580,00	
	- dotacja podmiotowa z budżetu państwa	2 309 000,00	
	- zwiększenie dotacji podmiotowej ze środków MKiDN na realizację projektów "Muzeum za złotówkę" i "Dodatkowe lekcje muzealne" 173.580,0 zł	173 580,00	
	- dotacja podmiotowa z budżetu państwa	22 000,00	
	- dotacja podmiotowa z budżetu państwa	500 000,00	
	celowe		
	- ze środków Funduszu Współpracy Dwustronnej pn.: "Wizyta studyjna przedstawicieli polskiej instytucji, tj. Muzeum Narodowego w Szczecinie, w Islandii"	19 656,00	
	- zwiększenie dotacji celowej ze środków MKiDN z przeznaczeniem na współpracę z ośrodkami polonijnymi w USA	67 404,62	
	pozostałe zwiększenie MKiDN		
	- nagroda Sybilla 2016	5 000,00	
	- dotacja ze środków MKiDN na "Zakup kolekcji sztuki dogońskiej"	116 000,00	
	- dotacja celowa ze środków MKiDN na zadanie pn. "Rozbudowa kolekcji Muzeum Narodowego w Szczecinie-Muzeum Sztuki Współczesnej	50 000,00	
	- zwiększenie dotacji celowej ze środków MKiDN z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Multimedialne Muzeum Sztuki Współczesnej w Szczecinie - etap II" - (MKiDN) 60.000,0 zł	60 000,00	
	- pozostałe przychody (własne)	1 481 425,34	
	w tym: - wpływy z usług	845 873,61	
	pozostałe przychody (m.in. odsetki bankowe, darowizny, sponsoring)	1 392 447,91	

5	Koszty ogółem	15 363 147,55	
	-amortyzacja	1 428 542,60	
	- wynagrodzenia ogółem	7 999 826,37	
	w tym: - wynagrodzenia osobowe	7 764 061,66	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne		
	- wynagrodzenia bezosobowe	235 764,71	
	- zakup towarów i usług	3 689 478,42	
	w tym: - remonty bieżące	131 261,99	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 273 757,30	
	- składki na Fundusz Pracy	116 781,95	
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	231 812,34	
	-podatki i opłaty	171 365,37	
	- pozostałe koszty rodzajowe	180 465,96	
	- pozostałe koszty operacyjne	102 469,79	
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 647,45	
	Środki przyznane innym podmiotom		
	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań		
6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	64 782,50	
7	Stan należności na koniec roku	409 402,36	
8	Stan zobowiązań na koniec roku	2 196 494,41	
9	Obowiązkowe obciążenia wyniku:	35 464,00	
10	Wynik finansowy (zysk/strata)	-340 210,28	

* wyszczególnić m.in.: dotacje celowe z budżetu państwa, z budżetu j.s.t., z budżetu województwa na wydatki inwestycyjne

Sporządzająca: Joanna Zawłocka

Szczecin, dn. 30-03-2018

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Mich Karwowski