

Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

za rok 2013

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 (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

Muzeum posiada osobowość prawną. Jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonych przez Samorząd Województwa pod. poz. RIK 2/99 na podstawie uchwały nr 166/99 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 12-10-1999 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. (ostatni statut)

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 podatkowy.

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) ekspонатów, makiet i modeli poglądowych zjawisk fizycznych, urządzeń technicznych oraz urbanistycznych, architektonicznych i archeologicznych.

Zasady przyjętej polityki rachunkowości reguluje Zarządzenie Nr 11/13 z dnia 18-06-2013 Dyrektora MNS obowiązujące od 01.01.2013.

Ewidencję księgową prowadzi się komputerowo, programem SAGE „SYMFONIA PREMIUM” od 01.01.2005 roku. Analitykę wynagrodzeń wspomaga program Comarch OPTIMA Moduł Kadry i Płace, analitykę Środków trwałych stanowi program SAGE „Środki Trwałe”, analitykę zapasów i sprzedaży wspomaga program SAGE „Symfonia Handel”.

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

W roku obrotowym 2013 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)
- oraz 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 okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł (środki

trwale 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. Dla ułatwienia wstępu do Muzeum obcokrajowcom przyjmuje się możliwość zapłaty przez nich za towary i usługi nabywane w Muzeum także w euro. Mając na względzie marginalny charakter tego typu operacji cenę sprzedaży ustala się przez przemnożenie kwoty wyrażonej w cenniku w euro i kursu sprzedaży. Dla potrzeb tych operacji kurs sprzedaży ustala się na podstawie kursu zakupu banku obsługującego Muzeum z pierwszego roboczego dnia miesiąca zaokrąglonego do dwóch miejsc po przecinku. Przyjęta zasada dotyczy także dokumentowania obrotu dla potrzeb VAT za pomocą kasy fiskalnej.

4. 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, dokonanie 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 31-12-2012 r. (Zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzację 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 na ostatnim raporcie kasowym.

Metodą uzgodnienia sald ustalono stan kont bankowych.

Ostatni spis z natury stanu magazynu wydawnictw i biletów przeprowadzono na dzień 31-12-2012. (Zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzację 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

1. Muzeum Historii Szczecina O/MNS - 08.03-10.05.2010 r.
2. Muzeum Sztuki Współczesnej O/MNS – 02.06.2009-10.02.2010 r.
3. Dział Morski/Dział Historii Żeglugi – 14-25.02.2011 r.
4. Dział Numizmatyki – 2005 r., aktualnie trwa inwentaryzacja kontrolna rozpoczęta 23.10.2012 r. -15.04.2013 r.
5. Dział Etnografii Pomorza – 20.12.2011-29.02. 2012 r.
6. Dział Kultur Pozaeuropejskich -09.01.2006-18.01.2007 r. –planowana inwentaryzacja kontrolna zbiorów w roku bieżącym
7. Dział Archeologii – 15.12.2003-31.03.2005 r. aktualnie trwa inwentaryzacja kontrolna rozpoczęta 31.12.2012 r. –planowane zakończenie 30.06.2014 r.
8. Dział Sztuki Dawnej – 2012-2013.
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. Oddział Morski MNS - Wystawa Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gryficach – 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; 2013 r. rozpoczęcie prowadzenia ksiąg inwentarzowych zbiorów Oddziału Morskiego MNS - Wystawa Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gryficach

planowana inwentaryzacja kontrolna zbiorów w roku bieżącym

10. Dział Centrum Dialogu „Przełomy” – w organizacji

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 2013 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 za rok 2012 zatwierdzono 18-06-2013 Uchwałą Nr.963/13.

Sporządziła: Anna Kusznir
Szczecin: 17.03.2014 r.

o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kusznir

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Lech Korwowski

BILANS ZA 2013 ROK

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Na koniec ub. roku 2012-12-31
A	Aktywa trwałe	47 352 309,01	38 216 068,45
I	Wartości niematerialne i prawne	1 468,98	7 345,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 468,98	7 345,05
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	47 350 840,03	38 208 723,40
1	Środki trwałe	33 866 638,37	32 040 462,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 442 662,00	2 442 662,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 061 191,12	20 062 281,45
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 387,02	409 324,42
d)	środki transportu	44 171,49	50 031,60
e)	inne środki trwałe	11 038 226,74	9 076 163,27
2	Środki trwałe w budowie	13 484 201,66	6 168 260,66
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 553 262,52	4 112 933,99
I	Zapasy	361 880,88	4 756,04
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	361 880,88	4 756,04
a)		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 213 189,91	1 450 109,58
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 213 189,91	1 450 109,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	91 287,01	28 721,26
- (1)	do 12 miesięcy	91 287,01	28 721,26
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny	668 823,00	958 075,00
c)	inne	453 079,90	463 313,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 953 106,11	2 518 229,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 953 106,11	2 518 229,48
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00

- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 953 106,11	2 518 229,48
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 953 106,11	2 518 229,48
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 085,62	139 838,89
SUMA		50 905 571,53	42 329 002,44

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Na koniec ub. roku 2012-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	33 373 781,72	31 217 639,99
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 759 903,71	30 889 025,96
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	613 878,01	328 614,03
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 531 789,81	11 111 362,45
I	Rezerwy na zobowiązania	2 228 464,88	2 033 099,53
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 228 464,88	2 033 099,53
- (1)	długoterminowa	2 025 577,34	1 845 868,26
- (2)	krótkoterminowa	202 887,54	187 231,27
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 768 068,06	1 362 609,30
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 618 515,56	1 192 613,71
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 930 457,07	290 587,06
- (1)	do 12 miesięcy	2 930 457,07	290 587,06
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	283 543,12	29 197,68
h)	z tytułu wynagrodzeń	71 949,11	52 984,86
i)	inne	332 566,26	819 844,11
3	Fundusze specjalne	149 552,50	169 995,59
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 535 256,87	7 715 653,62
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 535 256,87	7 715 653,62
- (1)	długoterminowe	11 529 046,11	7 710 897,58
- (2)	krótkoterminowe	6 210,76	4 756,04
SUMA		50 905 571,53	42 329 002,44

Szczecin: 17.03.2014

Sporządziła: Anna Kuszniar

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kuszniar

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Lech Karwowski

Muzeum Narodowe w Szczecinie
 ul. Staromłyńska 27
 70-561 Szczecin
 NIP: 851-00-13-721

Jednostronny rachunek zysków i strat za rok 2013

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 083 139,30	890 754,42
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 027 652,04	852 334,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55 487,26	38 419,52
B	Koszty działalności operacyjnej	11 851 843,27	11 365 637,43
I	Amortyzacja	393 614,10	347 168,17
II	Zużycie materiałów i energii	1 141 306,19	1 219 686,24
III	Usługi obce	2 242 246,82	1 778 855,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	122 043,98	114 408,67
-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 267 352,41	5 958 004,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 520 176,28	1 692 908,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	151 943,17	233 576,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 160,32	21 028,70
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 768 703,97	-10 474 883,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 608 413,44	10 857 810,85
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 630,00	0,00
II	Dotacje	10 950 882,91	10 653 340,34
III	Inne przychody operacyjne	653 900,53	204 470,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	193 796,36	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	193 796,36	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	645 913,11	382 927,84
G	Przychody finansowe	5 229,96	5 168,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5 229,96	5 168,59
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12 212,06	38 101,40
I	Odsetki, w tym:	6 818,51	26 617,21
-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	5 393,55	11 484,19
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	638 931,01	349 995,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	638 931,01	349 995,03
L	Podatek dochodowy	25 053,00	21 381,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	613 878,01	328 614,03

Szczecin: 17.03.2014
 Sporządziła: Anna Kusznir

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kusznir

DYREKTOR
 MUZEUM NARODOWEGO
 w Szczecinie

Lech Karwowski



Muzeum Narodowe w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27
PL-70-561 Szczecin

Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2013
- metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za 2012 rok	za 2013 rok
I.	Zysk/strata netto	328 614,03	613 878,01
II.	Korekty razem:	-756 606,83	-4 144 603,35
1.	amortyzacja	347 168,17	393 614,10
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 310,00
5.	zmiana stanu rezerw	2 033 099,53	195 365,35
6.	zmiana stanu zapasów	342,96	-357 124,84
7.	zmiana stanu należności	-828 561,08	236 919,67
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	402 599,92	2 405 458,76
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 942 084,01	3 934 356,52
10.	inne korekty - korekta o dotacje w RZiSt	-10 653 340,34	-10 950 882,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-427 992,80	-3 530 725,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.		
I.	Wpływy	0,00	3 630,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 630,00
2.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 708 743,93	9 018 490,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 708 743,93	9 018 490,94
2.	Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
*	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
*	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
3.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 708 743,93	-9 014 860,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 018 255,84	11 980 462,91
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne wpływy finansowe (dotacje RZiSt oraz dotacje i darowizny odniesione na Fundusz)	11 018 255,84	11 980 462,91
II.	Wydatki	2 434 086,36	0,00
1.	splaty kredytów i pożyczek	800 000,00	0,00
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
4.	odsetki	0,00	0,00
5.	inne wydatki finansowe	0,00	0,00
6.	Inne wydatki finansowe (REZERWY odniesione kapitałowo)	1 634 086,36	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 584 169,48	11 980 462,91
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	2 447 432,75	-565 123,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F)	2 447 432,75	-565 123,37
-	w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	70 796,73	2 518 229,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	2 518 229,48	1 953 106,11
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Szczecin, 17-03-2014
(miejscowość i data)

Sporządził: Anna Kuszniir, tel. 91 817 28 69

.....
zatwierdził

p.o. GŁÓWNEGO KSIEGOWEGO

Anna Kuszniir
Anna Kuszniir

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

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie
Lech Karwowski
Lech Karwowski



Muzeum Narodowe w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27
PL-70-561 Szczecin

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w roku 2013

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	31 217 639,99	32 025 139,33
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	31 217 639,99	32 025 139,33
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	30 889 025,96	32 307 260,57
1.1. Zmiany funduszu instytucji	1 870 877,75	-1 418 234,61
a. zwiększenie (z tytułu)	1 870 877,78	497 643,49
- darowizn zbiorów muzealnych	512 683,75	132 728,00
darowizny zbiorów bibliotecznych		
dofinansowanie zakupu numizmatów związanych z historią Pomorza Zachodniego	250 000,00	
dofinansowanie zakupu numizmatów związanych z historią Pomorza Zachodniego ze środków MKiDN	500 000,00	
dotacja z MKiDN na zakup kolekcji do Sztuki Współczesnej	161 330,00	
dotacja z MKiDN na zakup dzieł Sekularyzacja kultury	118 250,00	
dotacja celowa na zakup obrazu Mosta		11 930,00
Dotacja celowa na zadanie: Rozbudowa Muzeum Narodowego w Szczecinie Muzeum Morskie (2011-2013)		0,00
Dotacja na zakup muzealiów		73 799,46
Dotacja na zakup dzieł sztuki współczesnej		108 763,51
Dotacja na zakup eksponatów związanych z historią Pomorza Zachodniego		170 422,52
Przebieganie zysku na fundusz	328 614,03	
amortyzacji aktywów trwałych		
ujawnienie środków trwałych		330,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,03	1 916 208,10
umorzenia aktywów trwałych		
- - zwrot VAT od dotacji celowej		
przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty		282 121,24
wykreślenie muzealiów z ewidencji	0,03	0,50
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe		1 634 086,36
inne zmniejszenia		
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	32 759 903,71	30 889 025,96
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5. Wynik netto	613 878,01	328 614,03
a) zysk netto	613 878,01	328 614,03
b) strata netto		
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 373 781,72	31 217 639,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 373 781,72	31 217 639,99

Sporządził: Anna Kuszniir (91 817 28 69)

Miejsce i data: Szczecin, 17-03-2014

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kuszniir

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Lech Karwowski

Informacja dodatkowa
do sprawozdania
finansowego

za rok 2013

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.

- 3) *wartość niemortyzowanych 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 19.844.693,09

W tym:

- Staromłyńska 27 5 135.571,39
- 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 9.989.144,20

Wartość aktywów trwałych zmniejsza się o odpisy amortyzacji 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 2013 Instytucja odnotowała zysk w wysokości 613 878,01zł.
kwota ta zwiększa fundusz 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,*

- nie dotyczy

- 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 31.12.2013 wyniósł 7 759,00 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 139.838,89 zł

Stan rozliczeń na koniec okresu wyniósł 25.085,62 zł

Na kwotę tą składają się:

- aktywowane koszty roku przyszłego głównie ubezpieczeń: 21.406,52 zł

- prenumerat 3.679,10 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

2.

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

Struktura przychodów:

Razem: 12.697.674,30

DOTACJE BUDŻETOWE 10.950.882,91

W tym:

dot. podmiotowa Marszałka Województwa 7.616.101,0

dot. Ministra Kultury 2.227.000,0

dotacje celowe 1.010.581,91

Granty naukowe 97.200,0

Przychody własne: 1.746.791,39

W tym:

Bilety wstępu 173.932,45

Dział Edukacji 4.606,24

Usługi Fotograficzne 6.075,60

Badania archeologiczne na zlecenie 85.954,87

Pozostałe usługi muzealne 28.122,85

Usługi konserwatorskie 33.016,89

Sprzedaż wydawnictw 55.487,26

Przychody z najmu i pozostałe 695.943,14

Przychody finansowe 6.121,56

Przychody operacyjne 657.530,53

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

- nie dotyczy

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Odpisy aktualizujące stan zapasów wyniosły 241.529,25 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 zakupionych wyłącznie na sprzedaż i oddanych w komis. Na dzień 31-12-2013 wykazywana w bilansie kwota 27.860,60 zł w pozycjach aktywów B.I.4 i pasywów B.IV.2-(2) odpowiada towarom własnym wydanym w komis.

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** 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 inwestycyjnych:

Realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2007-2013 (Rozwój Funkcji Metropolitalnych – Wzrost atrakcyjności kulturalnej na obszarze metropolitalnym – Rozwój infrastruktury kulturalnej na obszarze metropolitalnym) pod nazwą:

1. **Budowa pawilonu wystawienniczego, służącego celom Centrum Dialogu Przełomy** – projektu zleconego przez Marszałka Województwa Muzeum jako jedynej instytucji posiadającej możliwości dla merytorycznej realizacji idei propagowania historycznego zrywu narodu polskiego w latach siedemdziesiątych. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 na podstawie umowy nr UDA-RPZP.06.02.01-32-003/11-00 Z 20.01.2012 r.
2. **Rozbudowa Muzeum Narodowego w Szczecinie** – 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.

Do 31-12-2013 koszt zadań inwestycyjnych wyniósł **13.484.201,66 zł**

W tym:

Pawilon Wystawowy (PRZEŁOMY)	13.178.990,39
Rozbudowa Muzeum (ŁASZTOWNIA)	305.211,27

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

2a. *Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;*

Dla pozycji wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni

4,1472

z dnia 31-12-2013 (251/A/NBP/2013)

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 nr 3.

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 2013 roku **przeciętne zatrudnienie** wyniosło 156,62 etatów:

w tym:

- zarząd	4
- pracownicy działów merytorycznych	64,43
- pracownicy administracji	21,94
- pracownicy fizyczni (robotnicy i sprzątaczk)	66,25

Wynagrodzenia w 2013 roku wynosiły:

- osobowy fundusz płac	5.839.100,16 zł
- umowy o dzieło, zlecenia i honoraria	428.252,25 zł

razem: 6.267.352,41 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;

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie wyniesie 8.000,00 zł + 23%

VAT

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 2013 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 odstępienie 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

Inne informacje:

Otrzymane dotacje wydatkowano w ich pełnej wysokości zgodnie z zatwierdzonym na rok 2013 planem.

Na realizację zadań inwestycyjnych i zadań refundowanych środkami z Unii Europejskiej instytucja zaciągnęła w 2011 roku kredyt obrotowy. Jego stan na koniec 2013 roku wyniósł **0,0 zł**.

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Szczecin, dn. 17-03-2014

Sporządziła: Anna Kusznir
p.o. Głównego Księgowego

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kusznir

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Lech Karwowski

Muzeum Narodowe w Szczecinie
TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ
31-12-2013

Treść	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe urządzenia, wyposażenie	Dzieła sztuki, eksponaty muzealne	Zbiory biblioteczne	ŚT w budowie	WNIP	RAZEM	Razem w ewidencji analitycznej ST
	011-9	011-1	011-3011-4011-6	011-7	011-8,011-10	016	014	080	020		
Wartość brutto na początek roku	2 442 662,00	20 443 217,09	1 486 149,92	250 508,63	1 563 070,24	8 117 164,81	630 190,49	6 168 260,66	225 474,62	41 326 698,46	26 185 607,88
Zwiększenia razem	0,00	12 936,00	6 488,38	36 069,00	253 488,21	1 871 979,42	34 524,16	7 315 941,00	0,00	9 531 426,17	308 981,59
w tym: przyjęcie z inwestycji											
zakupy gotowych dóbr		12 936,00	6 488,38	36 069,00	253 488,21	1 359 295,67	3 388,94	0,00	0,00	1 671 666,20	308 981,59
inne (w tym darowizny)						512 683,75	31 135,22	7 315 941,00		7 859 759,97	0,00
Zmniejszenia razem w tym:	0,00	0,00	-19 487,06	-67 030,49	-18 279,00	-0,03	0,00	0,00	0,00	-104 816,58	-104 816,55
sprzedaż											
likwidacja			-19 487,06	-67 030,49	-18 279,00	-0,03				-104 816,58	-104 816,55
inne											
Wartość brutto na koniec okresu:	2 442 662,00	20 456 153,09	1 473 151,24	219 527,14	1 798 279,45	9 989 144,20	664 714,65	13 484 201,66	225 474,62	50 753 308,05	26 389 772,92
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na początek roku		380 935,64	1 076 825,50	200 477,03	626 501,51			0,00	218 129,57	3 110 630,01	2 284 739,68
Amortyzacja w ciągu roku obrotowego		14 026,33	115 938,72	-25 121,38	145 125,13				5 876,07	290 369,03	249 968,80
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:		394 961,97	1 192 764,22	175 355,65	771 626,64			0,00	224 005,64	3 400 999,04	2 534 708,48
Wartość netto na koniec roku:	2 442 662,00	20 061 191,12	280 387,02	44 171,49	1 026 652,81	9 989 144,20	22 429,73	13 484 201,66	1 468,98	47 352 309,01	23 855 064,44

Szczecin, dnia 17-03-2014r.

Sporządziła :
Anna Kusznir

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Anna Kusznir

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Szczecinie

Lech Karwowski

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-861 Szczecin

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

Regon 000276660, NIP 851-00-13-721

2013

12

31

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego
Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: 2013-12-31

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody	12 697 674,30
	Koszty	12 058 743,29
	Zysk/strata brutto	638 931,01
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/	131 858,50
	- składki PFRON	109 296,00
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	12 739,02
	- koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	9 823,48
5.	Zwiększenia kosztów dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	0,00
6.	Przychody po korektach	12 697 674,30
	Koszty po korektach	11 926 884,79
	Zysk/strata po korektach:	770 789,51
7.	Odliczenia od dochodu:	638 931,01
	c/ z art. 17 pkt. 4 (działalność statutowa)	638 931,01
8.	Podstawa opodatkowania	131 858,50
	Podatek dochodowy	25 053,00
	Zysk / strata netto	613 878,01

Szczecin: 17.03.2014

Sporządziła: Anna Kuszniir

0,00 korekta

	W tym zaliczki:	25 053	0
	styczeń-2013	2 062	
	luty-2013	1 696	
	marzec-2013	1 847	
	kwiecień-2013	1 866	
	maj-2013	2 785	
	czerwiec-2013	1 824	
	lipiec-2013	1 807	
	sierpień-2013	1 913	
	wrzesień-2013	1 745	
	październik-2013	1 753	
	listopad-2013	1 652	
	grudzień-2013	4 103	

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO



Anna Kuszniir

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
 w Szczecinie



Lech Karwowski