

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok 2018

Muzeum Narodowego w Szczecinie

Informacje o Instytucji

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

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

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

Siedzibą Muzeum jest miasto Szczecin.

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

Obszar działania obejmuje terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicę.

Aktualne adresy miejsc prowadzenia działalności:

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

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

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

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

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

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

NIP: PL 851-00-13-721

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie działa na podstawie:

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

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

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

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

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

Czas działalności Muzeum nie jest w żaden sposób ograniczony.

Przyjętym okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.

Muzeum prowadzi pełną rachunkowość zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

¹ Muzeum realizuje swoje zadania przez:

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

² Muzeum posiada i gromadzi zbiory z zakresu:

- 1) archeologii,
- 2) etnografii, ze szczególnym uwzględnieniem etnografii Pomorza,
- 3) numizmatyki,
- 4) sztuki,
- 5) zabytków kultury materialnej krajów pozaeuropejskich,
- 6) zabytków techniki,
- 7) zbiorów przyrodniczych,
- 8) archiwaliów, zbiorów ikonograficznych i zabytków kultury materialnej, dotyczące Szczecina i Pomorza Zachodniego,
- 9) 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, które obowiązujące od 01.12.2015.

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

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

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

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

Wycena aktywów i pasywów

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

- amortyzacji środków trwałych:

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

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 (KŚT).

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

- wyceny wartości wyrażonych w walutach obcych:

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

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

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

- wyceny towarów w magazynie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

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

Inwentaryzacja

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

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

Metodą uzgodnienia sald ustalono stan kont bankowych.

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

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

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

1. Muzeum Historii Szczecina

09 - 23. 03. 2015 r.

Obecnie trwa inwentaryzacja kontrolna zbiorów (przewidziany termin zakończenia 26. 04. 2019 r.).

2. Muzeum Sztuki Współczesnej

02.06. 2009 r. – 10.02. 2010 r.

Inwentaryzacja rozpoczęta w 2018 r. – zawieszona decyzją Dyrektora MNS z dn. 12.10. 2018 r. do czasu przekazania zbiorów do Działu Sztuki Europejskiej 1800-1945 i ustalenia wielkości inwentaryzowanego zasobu.

3. Dział Morski/Dział Historii Żeglugi

14 – 25.02. 2011 r.

Z uwagi na remont magazynów, decyzją Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dn. 11.12. 2018 r., inwentaryzacja zbiorów została przesunięta na 2021 r.

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

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

Ustalenie wyniku finansowego

Muzeum przyjęło porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego.

Na ustalenie wyniku finansowego netto Muzeum wpływ mają :

- wynik działalności operacyjnej,

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

W wyniku finansowym uwzględnione są:

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

W wyniku nie zostały uwzględnione:

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

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

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

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

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

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie to obejmuje :

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

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

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

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

Sporządziła: Joanna Zawłocka
Szczecin: 29.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
dr Dariusz Kacprzak

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018 roku

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.		01.01.2018 r.	31.12.2018 r.
A. Aktywa trwałe	63 063 854,66	63 121 838,90	A. Kapitał (fundusz) własny	41 498 919,78	42 181 048,51
I. Wartości niematerialne i prawne	82 813,49	49 698,94	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	41 874 594,06	42 665 157,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udzia- emisyjnej) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	82 813,49	49 698,94	z tyt. Aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 981 021,17	63 072 139,96	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
1. Środki trwałe	61 355 965,69	61 264 597,73	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-375 674,28	-504 108,77
a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 442 862,00	2 442 862,00	VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
grunty własne	2 442 862,00	2 442 862,00	VII. Opis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 367 391,22	24 108 553,50
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 378 434,23	42 604 557,10	I. Rezerwa na zobowiązania	2 174 819,48	2 113 764,03
budynki i budowle	43 378 434,23	42 604 557,10	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	333 773,83	112 149,99	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 174 819,48	2 113 764,03
d) środki transportu	601,15	0,00	- długoterminowe	1 649 121,05	1 756 859,64
środki transportu	601,15	0,00	- krótkoterminowe	525 698,43	356 904,39
e) inne środki trwałe	15 200 494,48	16 105 228,64	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 625 055,48	1 807 542,23	- długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	IV. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 530 940,83	2 496 424,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 062 258,55	2 977 851,73
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 466 848,64	2 496 424,37
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 196 494,41	3 103 816,64
- udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
b) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 062 258,55	2 977 851,73
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 530 940,83	2 496 424,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 802 476,34	3 145 763,11	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	371 854,32	384 942,95	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Poliprodukty i produkty w toku	4 993,60	2 600,00	g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	395 744,45	452 319,39
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	4 796,99	7 114,02
4. Towary	366 860,72	382 342,95	i) Inne	130 776,28	21 993,95
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	134 235,86	125 964,91
II. Należności krótkoterminowe	409 402,36	790 605,84	IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 996 077,33	18 888 972,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 996 077,33	18 888 972,83
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	18 996 077,33	18 888 972,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	409 402,36	790 605,84			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	36 908,09	212 167,05			
- do 12 miesięcy	36 908,09	212 167,05			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	244 874,99	375 171,22			
c) Inne	127 619,28	203 267,57			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	64 782,50	643 623,74			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 782,50	643 623,74			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielenie 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			
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 782,50	643 623,74			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 197,50	643 623,74			
- inne środki pieniężne	3 585,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe podstawowy	956 437,16	1 326 590,58			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	64 866 311,00	66 267 602,01	SUMA PASYWÓW	64 866 311,00	66 267 602,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

Szczecin, 29.03.2019
miejscowość, data

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

ZASADNICZA DYREKTORKA
całej podpis kierownika jednostki
Aniela Nankowska
Dr Dariusz Kacprzak

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Starożytna 27, 70-681 Szczecin

tel. 91 48 15 200, fax 91 48 15 204

Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na dzień 31.12.2018 roku

Wariant porównawczy

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

Szczecin, 29.03.2019

miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

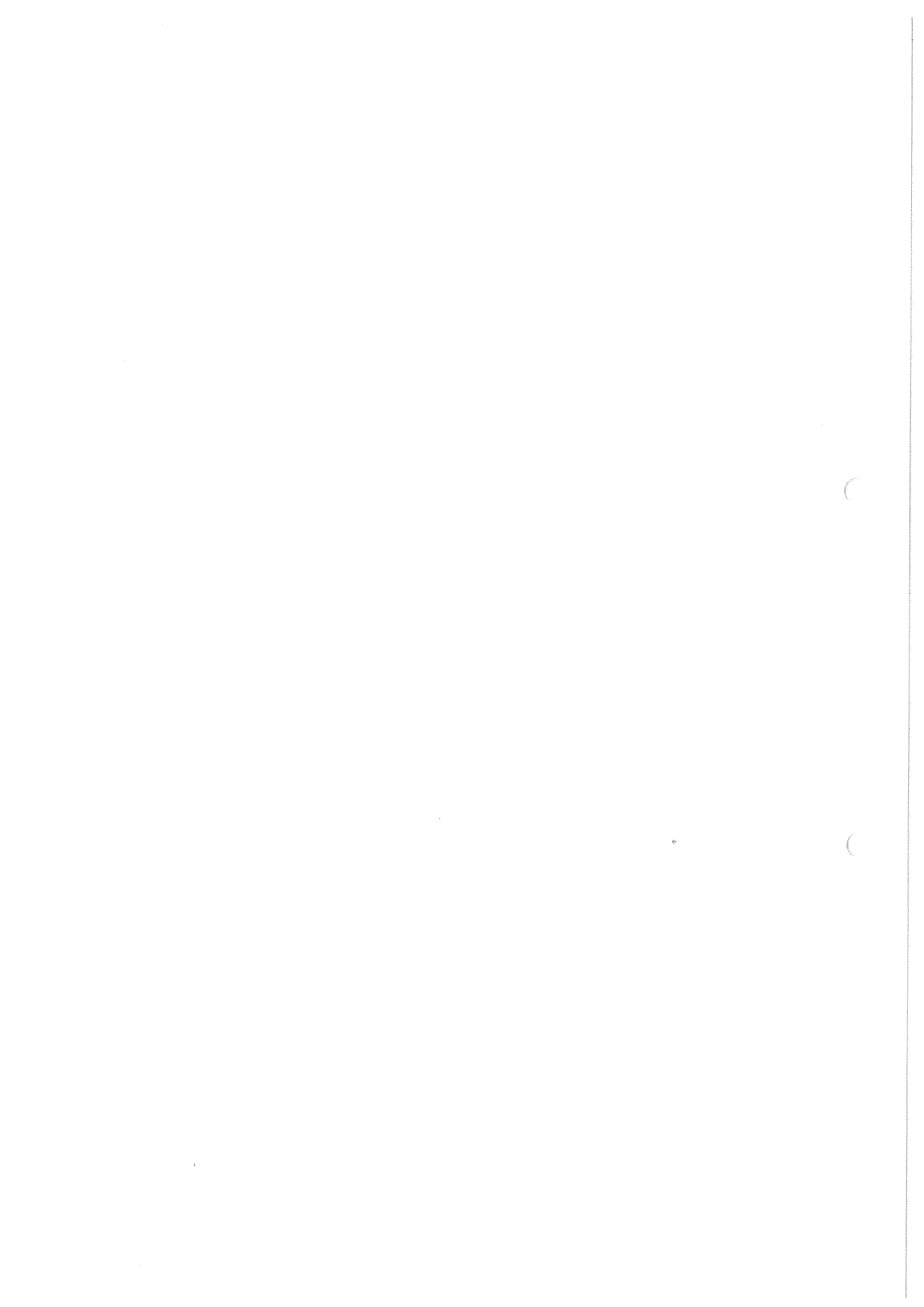
Joanna Zawłocka

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. Naukowych

dr Dariusz Kacprzak

data i podpis kierownika jednostki



MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-561 Szczecin

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

Regon 900270000, NIP 851-00-13-721

Informacja dodatkowa
do sprawozdania
finansowego

za
2018 rok

Muzeum Narodowego w Szczecinie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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

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

- 2) *wartość gruntów użytkowanych 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 14.913.052,53 zł

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

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

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

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

- nie dotyczy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- nie dotyczy

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Stan rozliczeń na początek okresu wynosił 956.437,16 zł

Stan rozliczeń na koniec okresu wyniósł 1.326.590,58 zł

Na kwotę 1.326.590,57 zł składają się:

- aktywowane koszty roku przyszłego głównie ubezpieczeń i prenumerat:

51.190,62 zł

- koszty projektów rozliczanych w czasie:

1.275.399,96 zł

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

- nie dotyczy

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

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

Odpisy aktualizujące stan zapasów wyniosły **307.450,04 zł** i odpowiadają wykazywanym stanom towarów w magazynie. W roku 2009, biorąc pod uwagę rosnący stan zapasów publikacji i rozszerzone możliwości ewidencyjne związane z zakupem oprogramowania, wprowadzono towary posiadane przez Muzeum do ewidencji bilansowej. Wycena zapasów publikacji w chwili wytworzenia stwarza trudności z uwagi na fakt, iż Muzeum nie prowadzi działalności zleceńowej, ze względu na brak możliwości wydzielenia kosztu ich wytworzenia, z kosztów poszczególnych zadań.

Zgodnie z art. 7 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jednostka na ostatni dzień roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności, dokonuje weryfikacji zapasów pod względem ich przydatności użytkowej i handlowej, w oparciu o analizę struktury wiekowej, z uwzględnieniem czasookresu ich zalegania lub przydatności użytkowej, tworząc odpis aktualizacyjny w wysokości 50 % wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych.

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

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

- nie dotyczy

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

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

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

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

- nie dotyczy

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

INWESTYCJE:

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

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

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

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

3. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;*

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej przedstawia załącznik.

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

4. *Informacje o:*

- 1) *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,*

- nie dotyczy

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

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

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

- nie dotyczy

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

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

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

Wynagrodzenia w ww. okresie wynosiły:

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

razem: **8.453.277,31 zł**

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

- „*Konserwatorskie Niebo*” – 93.201,08 zł

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

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy,

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

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

5.

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

W celu rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej Muzeum Narodowe w Szczecinie w 2012 roku utworzyło rezerwy na przyszłe świadczenie pracownicze (rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe). Rezerwy tworzy się w ciężar kosztów działalności operacyjnej (jako świadczenia na rzecz pracowników). Poza tym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe. Zmiany zasad rachunkowości zastosowane w 2018 roku pozostały bez wpływu na sposób prezentacji wyniku finansowego i nie naruszają zasady porównywalności danych w kolejnych latach.

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

- nie dotyczy

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

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

- nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,

- 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 nabywania:

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

- nie dotyczy

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

- nie dotyczy

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Szczecin, dn. 29-03-2019

Sporządziła: Joanna Zawłocka

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
dr Dariusz Kacprzak

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



Muzeum Narodowe w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27

PL-70-561 Szczecin

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
w roku 2018**


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

Sporządził: Joanna Zawłocka 797705250

Miejsce i data: Szczecin, 29-03-2019

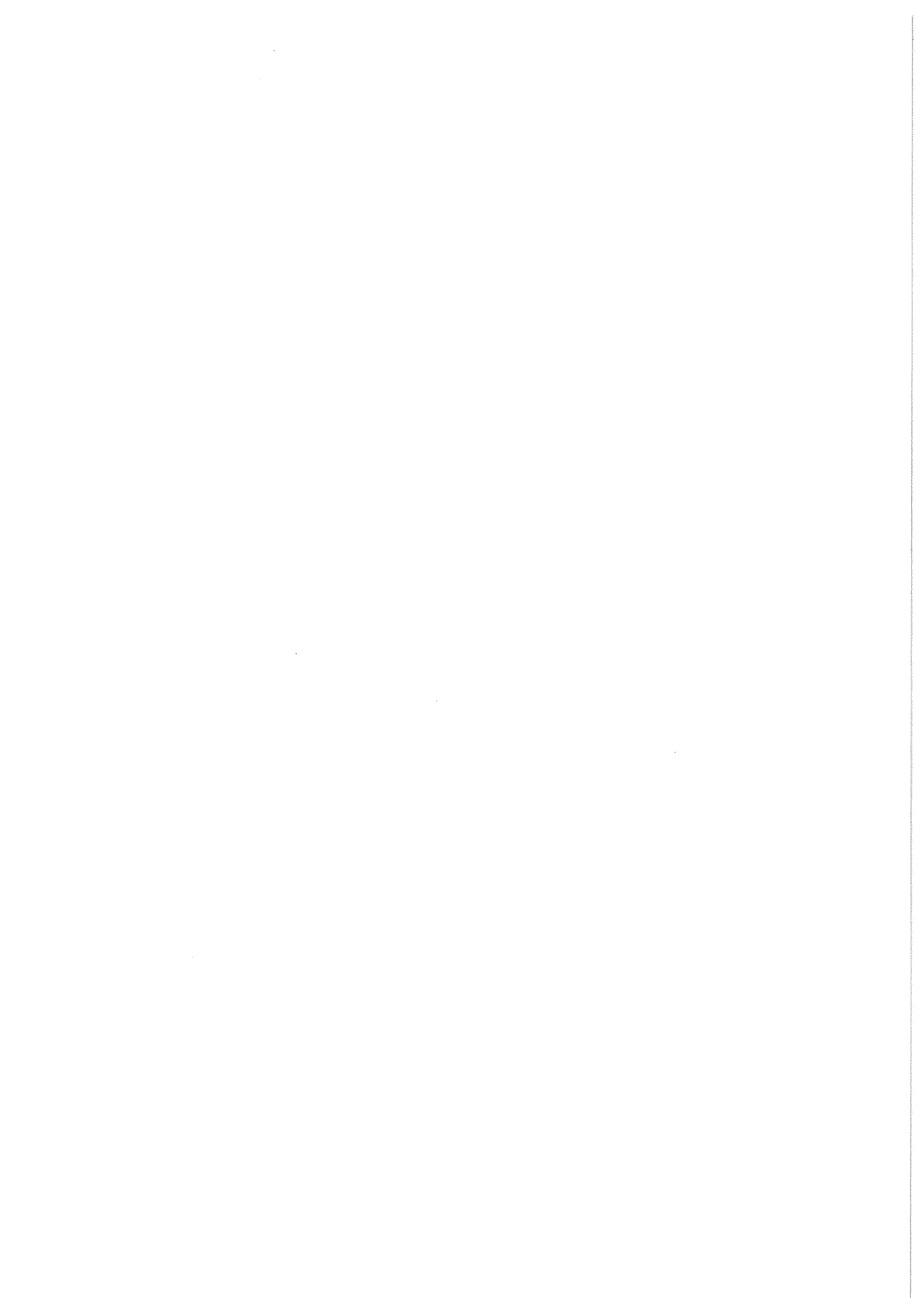
Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Joanna Zawłocka

 ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Naukowych

 Dariusz Kacprzak



RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

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

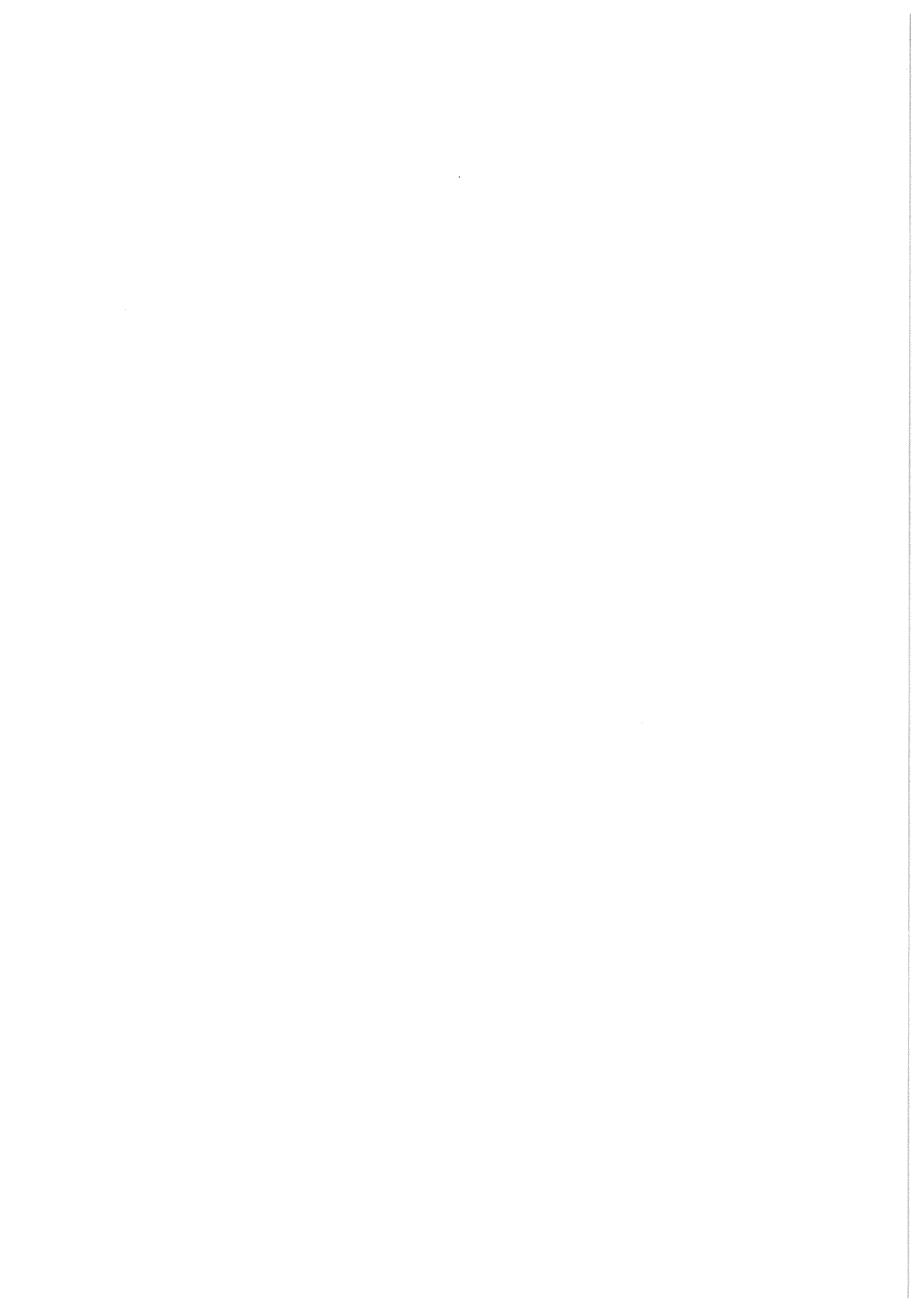
Szczecin, dn. 29.03.2019 r

.....
miejsce, data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

.....
ZASTĘPCA DYREKTA
ds. Naukowych
dr Dariusz Kacprzak



Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Szczecin, 29.03.2019

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

Treść	Grupy	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 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	2 489 128,17	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	54 256 235,64
Zwiększenia razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 868,19	25 763,64	182 486,75	0,00	1 368 118,58	0,00
w tym: przyjęcie z inwestycji											
zakupy gotowych dóbr			0,00		0,00	2 249,05	4 298,79	182 486,75	0,00	189 034,59	0,00
inne (w tym darowizny)						1 157 619,14	21 464,85			1 179 083,99	0,00
Zmniejszenia razem w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż											
likwidacja											
inne (przyjęcia st. Trwałego w bud. Na											
Śt											
Wartość brutto na koniec okresu:	2 442 662,00	45 989 080,22	2 489 128,17	219 527,14	3 115 838,11	14 913 052,53	787 166,21	1 807 542,23	486 743,56	72 250 740,17	54 256 235,64
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na początek roku		2 610 645,99	2 155 354,34	218 925,99	1 690 957,70		738 972,84	0,00	403 930,07	7 818 786,93	6 675 884,02
Amortyzacja w ciągu roku roku obrotowego		773 877,13	221 623,84	601,15	255 134,03		25 763,64		33 114,55	1 310 114,34	1 251 236,15
Amortyzacja w 100% poza ew.										0,00	0,00
Zwiększenia umorzenia w ciągu roku										0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku (likwidacja: sprzedaż)										0,00	0,00
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na koniec okresu)		3 384 523,12	2 376 978,18	219 527,14	1 946 091,73		764 736,48	0,00	437 044,62	9 128 901,27	7 927 120,17
Wartość netto na koniec roku:	2 442 662,00	42 604 557,10	112 149,99	0,00	1 169 746,38	14 913 052,53	22 429,73	1 807 542,23	49 698,94	63 121 838,90	46 329 115,47

Szczecin, dnia 29-03-2019 r.

Sporządziła :
Joanna Zawłocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
Dr Dariusz Kocprzak

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego
Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: 2018-12-31

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

Szczecin: 29.03.2019

Sporządziła: Joanna Zawłocka

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
Dariusz Kacprzak

