

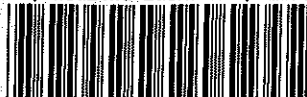


Muzeum Narodowe
w Szczecinie

NIP: 851-00-13-721

684/11/17

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



01000541

Data wpływu: 2017-03-31

Numer: PP. 35312.2017

Przyjął: Katarzyna Walter
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa
Załączników: ...

P. Kollus - archiwista i mgr
2017.04.05

P. P. Nioga
audyt i kontrola

UKNIDN-F.SOLO 8. 2017. AK

ul. Staromłyńska 27 PL-70-561 Szczecin
tel. +4891 4315200 fax: +4891 4315204

<http://www.muzeum.szczecin.pl>

e-mail: biuro@muzeum.szczecin.pl

Szczecin, 31-03-2017 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego
Wydział Kultury, Nauki
i Dziedzictwa Narodowego

Dot. zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016.

Niniejszym przedkładamy sprawozdanie finansowe za rok 2016, na które składa się:

- Sprawozdanie z działalności merytorycznej.
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans sporządzony na dzień 31-12-2016 z sumą bilansową 62 788 334,30 zł.
- Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazujący stratę w wysokości 1 069 208,33 zł.
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Załączniki:

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

Opinię Niezależnego Biegłego Rewidenta wraz z raportem z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok przedłożymy niezwłocznie po jej otrzymaniu.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości prosimy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kawłocka

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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2016 r	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
0	1	1	3	4	4
A. Aktywa trwałe	61 745 349,45	61 628 951,33	A. Kapitał (fundusz) własny	40 462 333,94	40 666 239,90
I. Wartości niematerialne i prawne	192 185,72	107 505,64	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 703 582,55	40 986 686,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziału.	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	192 185,72	107 505,64	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)	87 462,25	748 751,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 553 163,73	61 521 445,69	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
1. Środki trwałe	61 247 952,46	61 143 240,89	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 442 662,00	2 442 662,00	VI. Zysk (strata) netto	661 289,14	-1 069 208,33
grunty własne	2 442 662,00	2 442 662,00	VII. Odpis 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	24 521 422,50	22 122 094,40
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	44 930 405,96	44 153 388,96	I. Rezerwa na zobowiązania	2 214 440,29	2 220 122,47
budynki i budowle	44 930 405,96	44 153 388,96	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	898 692,52	580 819,50	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 214 440,29	2 220 122,47
d) środki transportu	15 028,71	7 814,95	- długoterminowe	1 994 058,01	1 710 214,00
środki transportu	15 028,71	7 814,95	- krótkoterminowe	220 382,28	509 908,47
e) inne środki trwałe	12 961 163,27	13 958 555,48	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	305 211,27	378 204,80	- 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	II. 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) Inne	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 744 797,09	967 751,95
- udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udzielone 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 pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 645 117,63	863 469,12
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	301 357,49	516 687,43
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	301 357,49	482 141,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	34 545,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 228 406,99	1 159 382,97	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I. Zapasy	448 625,20	408 528,40	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 206 070,42	295 260,45
1. Materiały			h) Z tytułu wynagrodzeń	35 949,97	13 976,00
2. Półprodukty i produkty w toku					

AKTYWA	Stan na 01.01.2016 r	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	i) Inne	101 739,75	37 545,24
4. Towary	448 625,20	408 528,40	3. Fundusze specjalne	99 679,46	104 282,83
5. Zaliczki na poczet dostaw			IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 562 185,12	18 934 219,98
II. Należności krótkoterminowe	2 433 201,04	404 283,63	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 562 185,12	18 934 219,98
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	19 562 185,12	18 934 219,98
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	2 433 201,04	404 283,63			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	118 026,22	186 930,82			
- do 12 miesięcy	118 026,22	186 930,82			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	2 207 647,36	116 485,70			
c) inne	107 527,46	100 867,11			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	267 197,24	226 710,67			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 197,24	226 710,67			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 197,24	226 710,67			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 197,24	226 710,67			
- inne środki pieniężne	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	79 383,51	119 860,27			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	64 973 756,44	62 788 334,30	SUMA PASYWÓW	64 973 756,44	62 788 334,30

Szczecin, 31.03.2017
miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
Dariusz Kaepczak

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 000276880, NIP 861-11-111-111

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na dzień 31.12.2016 roku

Wariant porównawczy

Treść		Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
0		1	2
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, TYM:	12 602 298,66	12 840 728,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 122 163,90	1 220 346,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 166,76	42 163,64
V	Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym: - dotacja otrzymana od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego - dotacja otrzymana od Ministra Kultury	11 375 992,00 8 060 000,00 3 315 992,00	11 396 076,00 8 335 000,00 3 061 076,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową (celowe)	67 976,00	182 141,89
B	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 201 598,09	15 292 779,12
I	Amortyzacja	1 057 347,86	1 516 640,73
II	Zużycie materiałów i energii	1 558 130,46	1 331 962,44
III	Usługi obce	3 194 676,66	2 890 105,65
IV	Podatki i opłaty	119 238,13	180 242,03
V	Wynagrodzenia	6 776 491,80	7 497 552,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: - emerytalne	1 196 215,33 629 631,61	1 567 521,80 689 616,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	187 838,61	155 929,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	111 659,24	152 824,90
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-1 599 299,43	-2 452 051,03
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 344 167,45	1 496 978,92
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	1 699 775,74	1 296 593,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	644 391,71	200 385,45
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31 019,91	68 558,94
I	Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	31 019,91	68 558,94
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	713 848,11	-1 023 631,05
G	PRZYCHODY FINANSOWE	11 040,09	6 454,68
II	Odsetki, w tym:	11 040,09	6 454,68
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	20 892,06	4 790,96
II	Odsetki	16 603,02	0,00
V	Inne	4 289,04	4 790,96
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	703 996,14	-1 021 967,33
J	PODATEK DOCHODOWY	42 707,00	42 040,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	5 201,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	661 289,14	-1 069 208,33

Szczecin, 31.03.2017

miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
.....
data i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
dr Dariusz Kacprzak
data i podpis kierownika jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

za rok 2016

Muzeum Narodowego w Szczecinie

Informacje o Instytucji

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

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

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

Siedzibą Muzeum jest miasto Szczecin.

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

Obszar działania obejmuje terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i zagranicę.

Aktualne adresy miejsc prowadzenia działalności:

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

Muzeum posiada osobowość prawną. Jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonych przez Samorząd Województwa pod. poz. RIK 2/99/WZ na

podstawie uchwały nr 1825/12 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 06-11-2012 roku.

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

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

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

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

NIP: PL 851-00-13-721

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie działa na podstawie:

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

Statut przy określeniu działalności odwołuje się do zapisu w art. 1 ustawy o muzeach, zatem przedmiot działalności Muzeum został określony jako: „gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa

ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie korzystania ze zgromadzonych zbiorów”.¹

Działalność Muzeum obejmuje następujące dziedziny: sztukę dawną i współczesną, archeologię, historię wraz z naukami pomocniczymi, historię kultur, historię żegluga 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.

¹ Muzeum realizuje swoje zadania przez:

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

² Muzeum posiada i gromadzi zbiory z zakresu:

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

Muzeum prowadzi pełną rachunkowość zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości.

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

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

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

W roku obrotowym 2016 Muzeum prowadziło politykę w zakresie rachunkowości w oparciu o przepisy i rozwiązania dopuszczone przez znowelizowaną ustawę o rachunkowości z 29 września 1994 r, a zapisane we własnej dokumentacji.

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

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

Wycena aktywów i pasywów

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

- amortyzacji środków trwałych:

1. Środki trwałe kontrolowane przez Muzeum o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł (środki trwałe niskocenne) zalicza się do kosztów materiałów w miesiącu zakupu. Uproszczenia nie stosuje się, jeśli łączna wartość jednorazowo zakupionych środków wpływa w sposób znaczący na wynik finansowy okresu. W takim wypadku można zastosować zbiorcze odpisy, o których mowa w art. 32 ust. 6.

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

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

- wyceny wartości wyrażonych w walutach obcych:

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

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

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

- wyceny towarów w magazynie:

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

Zgodnie z art. 7 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jednostka na ostatni dzień roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności, dokonuje weryfikacji

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

Odpisy aktualizacyjne wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych, dokonane w związku z utratą ich wartość, 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 31-12-2016 r. (zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzacji przeprowadza się raz na 4 lata).

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

Metodą uzgodnienia sald ustalono stan kont bankowych.

Ostatni spis z natury stanu magazynu wydawnictw i biletów przeprowadzono na dzień 31-12-2016r. (zgodnie z przyjętymi zasadami inwentaryzacji przeprowadza się raz na 2 lata).

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

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

1. Muzeum Historii Szczecina
09 - 23. 03. 2015 r.
2. Muzeum Sztuki Współczesnej
02.06. 2009 r. – 10.02. 2010 r.
3. Dział Morski/Dział Historii Żeglugi
14 – 25.02. 2011 r.
4. Dział Numizmatyki
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
Inwentaryzacja kontrolna rozpoczęta 01.12.2016 r. Planowany termin zakończenia 30.06.2017 r.
8. Dział Sztuki Dawnej:

- 05 - 30.11.2012 r. - malarstwo, rzeźba, zbiory artystyczno-historyczne,
depozyty
12 - 16.11.2012 r. - militaria,
26.11. - 19.12.2012 r. - grafika, rysunek,
25.02. - 07.06.2013 r. - rzemiosło artystyczne.
9. Dział Sztuki Europejskiej 1945 - w organizacji
10. Wystawa Zachodniopomorskiej Kolei Dojazdowej w Gryficach
- w 2010r. - przejęcie przez MNS filii w Gryficach od Muzeum Kolejnictwa w Warszawie i organizacja Oddziału,
 - 2012-2013r. - przekazanie zbiorów przez Muzeum Kolejnictwa w Warszawie do zbiorów MNS
 - w 2013r. - rozpoczęcie prowadzenia ksiąg inwentarzowych
- Planowana inwentaryzacja kontrolna - I półrocze 2017r.
11. Centrum Dialogu Przełomy:
- oficjalnie otwarte w styczniu 2016 r.
 - od 2015 r. rozpoczęcie prowadzenia ksiąg inwentarzowych.

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.

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 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 2016 rok sporządzono w języku polskim i w walucie polskiej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego przy zastosowaniu odpowiednich zasad wyceny aktywów i pasywów i ustalenia wyniku finansowego.

Sprawozdanie to obejmuje :

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zatwierdzono w dniu 29-06-2016 Uchwałą Nr 1044/16.

Sporządziła: Joanna Zawłocka

Szczecin: 31.03.2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych

dr Dariusz Kacprzak

Informacja dodatkowa
do sprawozdania
finansowego

za rok 2016

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	12.323.844,50
--	---------------

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

W roku 2016 Instytucja odnotowała stratę w wysokości 1.069.208,33 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 przeznaczonego 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. Stan rezerw pracowniczych na dzień 31.12.2016r. wyniósł 2.220.122,47 zł.

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 31.12.2016 wyniósł 38.701,76 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 79.383,51 zł

Stan rozliczeń na koniec okresu wyniósł 119.860,27 zł

Na kwotę 119.860,27 składają się:

- aktywowane koszty roku przyszłego głównie ubezpieczeń i prenumerat:

32.118,30 zł

- koszty projektów rozliczanych w czasie: 87.741,97 zł

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

Struktura przychodów:

	Razem:	14.344.161,69
DOTACJE BUDŻETOWE		11.578.217,89
W tym:		
dot. podmiotowa Marszałka Województwa		8.335.000,00
dot. Ministra Kultury		3.061,076,00
dotacje celowe od organizatorów (157.484,96 zł) i pozostałe dotacje		182.141,89
Granty naukowe		0
	Przychody własne:	2.765.943,80
W tym:		
Bilety wstępu		524.409,39
Dział Edukacji		0,00
Usługi Fotograficzne		2.110,00
Badania archeologiczne na zlecenie		21.575,00

Pozostałe usługi muzealne	7.791,20
Usługi konserwatorskie	1.219,51
Sprzedaż wydawnictw	42.163,64
Przychody z najmu i pozostałe	663.241,46
Przychody finansowe	6.454,68
Usługi ksero	
Pozostałe przychody operacyjne	1.496.978,92

(w tym 1.296.593,47 zł - przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych)

2) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,*

- **nie dotyczy**

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,*

Odpisy aktualizujące stan zapasów wyniosły **310.853,26 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 31-12-2016 jest to kwota 13.066,23 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:
- amortyzacji,
 - zużycia materiałów i energii,
 - usług obcych,
 - podatków i opłat,
 - wynagrodzeń,
 - ubezpieczeń i innych świadczeń,
 - pozostałych kosztów rodzajowych,

- nie dotyczy

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

INWESTYCJE:

Wykazywane w poz. A.II.2 środki wydatkowane na środki trwale w budowie dotyczą zadania inwestycyjnego:

- Budowa Centrum Nauki 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 31-12-2016 koszt zadań inwestycyjnych wyniósł **378.204,80 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

- 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

z dnia 4,4240

30-12-2016 (252/A/NBP/2016)

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 niewzględzonych 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 powiązаныmi, 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 2016 roku **przeciętne zatrudnienie** wyniosło 180,90 etatów, w tym:

- zarząd	
- pracownicy działów merytorycznych	73,6
- pracownicy administracji	28,9
- pracownicy fizyczni (robotnicy i sprzątaczk)	74,4

Wynagrodzenia w 2016 roku wynosiły:

- osobowy fundusz płac	7.338.900,12 zł
- umowy o dzieło, zlecenia i honoraria	158.652,17 zł

razem: **7.497.552,29 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 sprawozdania finansowego wyniesie 7.200,00 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 2016 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 powiązanymi,*

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

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

- nie dotyczy

- 5) *informacje o:*

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

- nie dotyczy

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

- 1) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

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

- nie dotyczy

- 2) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

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

- nie dotyczy

8. *W przypadku wystąpienia 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 2016 planem.

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

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

Muzeum Narodowe w Szczecinie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Szczecin, dn. 31-03-2017

Sporządziła: Joanna Zawłocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
Dariusz Kacprzak

Muzeum Narodowe

w Szczecinie
ul. Staromłyńska 27, 70-351 Szczecin
tel. 91 43 15 200, fax 91 43 15 204
E-mail: 0027606@NIP 581-00-13-721

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Szczecin, 31.03.2017

Muzeum Narodowe w Szczecinie
TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ
31.12.2016

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	46 101 546,22	2 399 169,87	219 527,14	2 991 991,76	11 069 171,09	724 206,86	305 211,27	478 388,68	66 731 874,89	54 154 896,99
Zwiększenia razem	0,00	25 300,00	25 897,30	0,00	32 146,35	1 254 673,41	14 076,18	98 293,53	0,00	1 450 386,77	83 343,65
w tym: przyjęcie z inwestycji		25 300,00								25 300,00	25 300,00
zakupy gotowych dóbr			25 897,30		32 146,35	951 936,03	3 699,27		0,00	1 013 678,95	58 043,65
inne (w tym darowizny)						302 737,38	10 376,91	98 293,53		411 407,82	0,00
Zmniejszenia razem w tym:	0,00	-137 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 300,00	0,00	-112 466,00	-137 766,00
przeład										0,00	0,00
likwidacja		-137 766,00								-137 766,00	-137 766,00
inne (przyjęcia st. Trwałego w bud. Na											
Śt.								25 300,00		25 300,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu:	2 442 662,00	45 989 080,22	2 425 067,17	219 527,14	3 024 138,11	12 323 844,50	738 283,04	378 204,80	478 388,68	68 019 195,66	54 100 474,64
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na początek roku		1 171 140,26	1 500 477,35	204 498,43	1 122 429,31		701 777,13	0,00	286 202,96	4 986 525,44	3 998 545,55
Amortyzacja w ciągu roku obrotowego		777 518,80	343 770,32	7 213,76	289 427,55		14 076,18		84 680,08	1 516 686,69	1 417 930,43
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)		-112 967,80								-112 967,80	-112 967,80
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) na koniec okresu		1 835 691,26	1 844 247,67	211 712,19	1 411 856,86		715 853,31	0,00	370 883,04	6 390 244,33	5 303 307,98
Wartość netto na koniec roku:	2 442 662,00	44 153 388,96	580 819,50	7 814,95	1 612 281,25	12 323 844,50	22 429,73	378 204,80	107 505,64	61 628 951,33	48 796 966,66

Szczecin, dnia 31-03-2017 r.
Sporządziła :
Joanna Zawłocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M
Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
M
dr Dariusz Kacprzak

Załącznik nr 2 do sprawozdania finansowego
Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/straty brutto
na dzień: 2016-12-31

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Przychody	14 344 452,63
	Koszty	15 366 419,96
	Zysk/strata brutto	-1 021 967,33
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/	221 265,21
	- składki PFRON	153 097,00
	- pozostałe koszty rodzajowe NKUP	78,20
	- koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	25 818,20
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	42 271,81
5.	Zwiększenia kosztów dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	0,00
6.	Przychody po korektach	14 344 452,63
	Koszty po korektach	15 145 154,75
	Zysk/strata po korektach:	-800 702,12
7.	Odliczenia od dochodu:	0,00
	c/ z art. 17 pkt. 4 (działalność statutowa)	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	221 265,21
	Podatek dochodowy	42 040,00
	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 201,00
	Zysk / strata netto	-1 069 208,33

Szczecin: 31.03.2017

Sporządziła: Joanna Zawłocka

6 949,00 korekta

W tym zaliczki:	35 091	0
styczeń-2016	2 767	
luty-2016	3 722	
marzec-2016	2 719	
kwiecień-2016	2 708	
maj-2016	3 553	
czerwiec-2016	2 867	
lipiec-2016	2 617	
sierpień-2016	2 676	
wrzesień-2016	3 836	
październik-2016	2 437	
listopad-2016	2 448	
grudzień-2016	2 741	

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych
dr Dariusz Kacprzak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Zawłocka

MUZEUM NARODOWE

w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27, 70-601 Szczecin

tel. 91 43 15 800, fax 91 43 15 204

Regon 090272721, NIP 851-00-13-721



Muzeum Narodowe w Szczecinie

ul. Staromłyńska 27

PL-70-561 Szczecin

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
w roku 2016**

	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	39 703 582,55	33 437 521,72
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	39 703 582,55	33 437 521,72
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	39 703 582,55	33 437 521,72
1.1. Zmiany funduszu instytucji	1 283 114,29	6 266 060,83
a. zwiększenie (z tytułu)	1 283 114,29	6 266 405,83
- darowizn zbiorów muzealnych	302 737,38	280 892,37
- darowizny zbiorów bibliotecznych	10 376,91	
- dotacja z MKiDN na zakup obrazu W. Gersona "Bez ziemi. Pomorzanie wyparci przez Niemców na wyspy Bałtyku".	600 000,00	
darowizna na zakup obrazu W. Gersona "Bez ziemi. Pomorzanie wyparci przez Niemców na wyspy Bałtyku"	100 000,00	
dotacja z MKiDN zadania pn. "Rozbudowa kolekcji Muzeum Sztuki Współczesnej"		140 000,00
dotacja z UM na zakup obrazu W. Gersona "Bez ziemi. Pomorzanie wyparci przez Niemców na wyspy Bałtyku".	50 000,00	
dotacja na sfinansowanie zadania pn. Muzeum Tradycji Regionalnych" ze środków RPO		4 429 289,94
dotacja na sfinansowanie zadania pn. Muzeum Tradycji Regionalnych" ze środków UM WZ		1 416 223,52
dotacja na sfinansowanie zakupu dzieł sztuki do kolekcji Muzeum Sztuki Współczesnej ze środków UM WZ	50 000,00	
dotacja na sfinansowanie zakupu dzieł sztuki do kolekcji Muzeum Sztuki Współczesnej ze środków MKiDN	80 000,00	
dotacja celowa ze środków MKiDN na zakup obrazu S. Witkiewicza "Dyliżans nad morzem. Droga z Libawy do Połagi"	90 000,00	
inne zwiększenia		
amortyzacji aktywów trwałych		
ujawnienie środków trwałych		
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	345,00
umorzenia aktywów trwałych		
- zwrot VAT od dotacji celowej		345,00
przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty		
wykreślenie muzealiów z ewidencji		
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe		
inne zmniejszenia		
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	40 986 696,84	39 703 582,55
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 986 696,84	39 703 582,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 986 696,84	39 703 582,55

Sporządził: Joanna Zawłocka 797705250

Miejsce i data: Szczecin, 31-03-2017

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Zawłocka

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Naukowych

Dr Dariusz Kacprzak

Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej

Załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za 2016 rok.

	Treść informacji uzupełniających	KWOTA	
		BO	BZ
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej		
	1. Poz. bilansu Aktywa B.II. -wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1. do B.II.5., w tym od jednostek:		10 000,00
	1.1. poz.Bilansu B.II.2a		10 000,00
	1.1.a.Należności od pozostałych jednostek	0,00	10 000,00
	1.1.b.	0,00	0,00
	1.2. poz.Bilansu ...		
	2. Poz. bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu, poz.C. według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:		
	2.1. poz. Bilansu C.II.1.		
	2.1.a.	0,00	0,00
	2.1.b.	0,00	0,00
	2.2. poz Bilansu C.II.2.		
	2.2.a.	0,00	0,00
	2.2.b. ...	0,00	0,00
2.3. poz. Bilansu.....			
Rachunek zysków i start	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej		
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym na rzecz jednostek:		8 226,86
	1.1. poz.r.z. i s. B.II.		
	1.1.a. ...	0,00	0,00
	1.1.b. ...	0,00	0,00
	1.2. poz.r.z. i s. B.III.		8 226,86
	1.2.a Usługi obce	0,00	8 226,86
	1.2.b. ...	0,00	0,00
	1.3. poz.r.z. i s. B.IV.		
	1.3.a. ...	0,00	0,00
	1.3.b. ...	0,00	0,00
	1.4. poz.r.z. i s. B.VII.		
	1.4.a. ...	0,00	0,00
	1.4.b. ...	0,00	0,00
	1.5. poz.r.z. i s.		
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym od jednostek:		8 130,08
	2.1. poz.r.z. i s. A.I.		8 130,08
	2.1.a. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	8 130,08
	2.1.b. ...	0,00	0,00
	2.2. poz.r.z. i s. A.VI.		
	2.2.a. ...	0,00	0,00
	2.2.b. ...	0,00	0,00
	2.3. poz.r.z. i s. D.III.		
2.3.a. ...	0,00	0,00	
2.3.b. ...	0,00	0,00	
2.4. poz.r.z. i s.			
2.4.a. ...	0,00	0,00	
2.4.b. ...	0,00	0,00	

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

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M
Jolanna Zewłocka

DYREKTOR
MUZEUM NARODOWEGO
w Warszawie

Lech Karulowski