

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### MUZEUM ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO W STARGARDZIE SZCZECIŃSKIM

ZA 2014 ROK

1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie Szczecińskim, Rynek Staromiejski 2-4.
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** działalność muzeów.
3. **Organ prowadzący rejestr:** Urząd Miejski w Stargardzie Szczecińskim – Wydział Kultury, Sportu i Turystyki.
4. **Czas trwania działalności jednostki:** czas nieograniczony.
5. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2014 r.-31.12.2014 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, przez Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie Szczecińskim, w dającej się przewidzieć przyszłości. Obecnie nie istnieją okoliczności mogące wskazywać na zagrożenie działalności Muzeum.
7. **Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.**

#### 7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów.

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja:

- Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 1 000,00 zł ale nie przekraczającej 3 500,00 zalicza się do środków trwałych niskocennych
  - Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1 000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych
  - Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.
- 2) **Zapasy materiałów** – ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo – wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych.
  - 3) **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa: natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.
  - 4) **Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.

- 5) **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- 6) **Zobowiązania finansowe**, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
- 7) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) **Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

#### **7.2 Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.**

Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Stargardzie Szczecińskim stosuje wariant porównawczy ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na ostatni dzień roku obrotowego. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowej informacji i wyjaśnień.

**MUZEUM  
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNE  
w Stargardzie Szczecińskim  
Rynek Staromiejski 2-4**

Nazwa i adres jednostki, tel. 91/578 38 35  
73-110 Stargard Szczeciński  
NIP 854-19-01-658 REGON 000286195

**BILANS**

na dzień **31.12. 2014 r.**

załącznik Nr 4  
do uchwały Nr.....  
Rady Miejskiej  
Stargardu Szczecińskiego  
z dnia.....

<b>AKTYWA</b>	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	<b>PASYWA</b>	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 898 649,07</b>	<b>4 812 976,36</b>	<b>A. Kapitał(fundusz) własny</b>	<b>629 109,68</b>	<b>744 780,20</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	3 840,33	702,86	I. Kapitał(fundusz) podstawowy	498 349,55	639 030,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst.(wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 840,33	702,86	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 894 808,74	4 812 273,50	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	4 894 808,74	4 812 273,50	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty ( w tym prawo do użytkowania wieczystego)	92 600,00	92 600,00	VIII. Zysk (strata) netto	130 760,13	105 749,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 203 265,86	4 097 288,46	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	124 083,67	116 505,48			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	474 859,21	505 879,56			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 449 483,57</b>	<b>4 252 592,88</b>
1. Od jednostek powiązanych			I.Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			3. Pozostałe rezerwy		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowa		
a) w jednostkach powiązanych			- krótkoterminowa		
- udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe		
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach			b) z tytułu emisji papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					



<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>179 944,18</b>	<b>184 396,72</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>133 230,42</b>	<b>53 329,89</b>
I. Zapasy	39 726,73	42 533,36	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	39 726,73	42 533,36	b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	133 230,42	53 329,89
II. Należności krótkoterminowe	48 832,38	46 159,52	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych	16 893,95	18 920,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 893,95	18 920,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	16 893,95	18 920,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	106 512,02	24 218,89
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	106 512,02	24 218,89
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	26 718,40	29 111,00
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 938,43	27 239,52	i) inne		
c) inne			3. Fundusze Specjalne		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	84 664,36	89 502,27			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84 664,36	89 502,27			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84 664,36	89 502,27	IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 316 253,15	4 199 262,99
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 316 253,15	4 199 262,99
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	4 316 253,15	4 199 262,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 720,71	6 201,57	-krótkoterminowe		
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 078 593,25</b>	<b>4 997 373,08</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 078 593,25</b>	<b>4 997 373,08</b>

05.03.2015 r.  
Data podpisu

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Stargardzie Szczecińskim  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

05.03.2015 r.  
Data podpisu

**DYREKTOR MUZEUM**  
**ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO**  
w Stargardzie Szczecińskim  
Podpis kierownika jednostki  
(art.52 ust.1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

Regon **000286195**

Koszty i straty		kwota za rok		Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
A. Koszty działalności operacyjnej(w.02 do 09)	01	1 502 118,74	2 030 497,32	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi(w. 28 do 31)	27	64 113,65	98 301,82
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02	4 095,17		I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	58 650,96	84 898,67
II. Zużycie materiałów i energii	03	162 409,58	188 304,77	II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		7 506,86
III. Usługi obce	04	224 777,56	472 347,08	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	5462,69	5 896,29
IV. Podatki i opłaty	05	6 410,00	4 601,84	IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	918 123,04	1 028 324,99	B. Strata ze sprzedaży ( w. 27-01)<0	32		
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	33 236,56	31 058,86	C. Pozostałe przychody operacyjne(w.34 do 36)	33	1 574 275,37	2 053 459,30
VII. Amortyzacja	08	93 684,96	228 620,21	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
VIII. Pozostałe	09	59 381,87	77 239,57	II. Dotacje	35	1 405 000,00	1 734 000,00
B. Zysk ze sprzedaży (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	169 275,37	319 459,30
C. Pozostałe koszty operacyjne(w. 12+13)	11	6 643,10	16 060,48	D. Strata na dział.(w.27-01+33-11)<0	37		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E . Przychody finansowe (w.39+41+42)	38	1 133,46	546,20
II. Pozostałe koszty operacyjne	13	6 643,10	16 060,48	I. Dywidendy z tyt. udziałów w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
D. Zysk na działalności operacyjnej	14			II. Odsetki uzyskane	41		546,20
E. Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	0,51		III. Pozostałe	42		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowe pap. wartościowe	16			F. Strata brutto na działalności gospodarczej(w.27-01+33-11+38-15)<0			
II. Odsetki do zapłacenia				G. Zyski nadzwyczajne			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzysz.				II. Strata brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45		
III. Pozostałe	19			I. Strata netto (w. 45+23) lub(w.22-23)<0	46		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)>0	20	130 760,13	105 749,52				
G. Straty nadzwyczajne	21						
H. Zysk brutto (w. 27-01+33-11+38 -15+44 -21)>0	22	130 760,13	105 749,52				
I.Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego(w. 24+25)	23						
I. podatek dochodowy od osób prawnych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. Zysk netto (w. 22-23)>0	26	130 760,13	105 749,52				

Stargard Szczeciński, 05.03.2015 .....  
miejscowość i data

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Stargardzie Szczecińskim  
mgr Teresa Czajewska

05.03.2015.....  
data i podpis kierownika jednostki  
**DYREKTOR MUZEUM  
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO**  
w Stargardzie Szczecińskim  
dr Marcin Majewski



**INFORMACJA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK**

1. Zatrudnienie w 2014 roku sprawozdawczym wynosiło:

- Dyrektor 1 etat
- Z-ca Dyrektora ds. naukowych 1 etat
- Pracownicy merytoryczni 11 etatów
- Administracja 2 etaty
- Obsługa 9 etatów

Od lutego zatrudniono pracownika na stanowisko asystenta muzealnego do Działu Historii i Badań nad Społecznością Lokalną, w sierpniu zatrudniono pracownika na stanowisko laboranta do Działu Upowszechniania Sztuki, Edukacji i Promocji natomiast we wrześniu zatrudniono pracownika na stanowisko asystenta muzealnego do Działu Archeologii.

2. Zysk w kwocie 105 749,52 zł wynika ze zwiększenia przychodów między innymi z tytułu wstępu do Muzeum oraz zmniejszenia kosztów działalności. Zysk zwiększa kapitał własny Muzeum.
3. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów w wysokości 5 896,29 zł obejmuje sprzedaż wydawnictw w kasach Muzeum oraz podczas wystaw, kiermaszy i targów poza siedzibą Muzeum.
4. Przychód ze sprzedaży produktów obejmuje sprzedaż biletów wstępu w wysokości 67 433,75 zł oraz przychód z tytułu wynajmu pomieszczeń Muzeum w wysokości 17 464,92 zł.
5. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 16 060,48 zł obejmują nieodpłatne przekazanie wydawnictw w celach reprezentacyjnych i reklamowych oraz w ramach wymiany międzybibliotecznej, egzemplarzy obowiązkowych i autorskich oraz zwrot podatku VAT po rozliczeniu dotacji celowej z Gminy Miasto Stargard Szczeciński. Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 319 459,30 zł obejmuje przychody z tytułu wykonywania nadzorów archeologicznych, otrzymanych darowizn, umów sponsorskich, odsprzedaży energii, dofinansowania z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na remont magazynu archeologicznego, przychodów z tytułu odpisu amortyzacyjnego środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organizatora.
6. W pozycji przychody finansowe w wysokości 546,20 zł uwzględnione są odsetki na rachunkach bankowych oraz odsetki od nieterminowych zapłat należności.

DYREKTOR MUZEUM  
ARCHEOLOGICZNO-HISTORYCZNEGO  
w Stargardzie Szczecińskim  
*dr Marcin Majewski*

Stargard Szczeciński, 05.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Stargardzie Szczecińskim  
*mgr Teresa Czajewska*