



**MUZEUM ARCHEOLOGICZNE
W POZNANIU**

Sprawozdanie finansowe

za 2022 r.

Poznań, 24 marzec 2023 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr**

Muzeum Archeologiczne w Poznaniu, ul. Wodna 27, 61-781 Poznań.

NIP: 778-10-27-953

REGON: 000 65 49 77

Przedmiot działania: PKD 91.02.Z

Muzeum jest instytucją kultury o działalności wystawienniczej, naukowo badawczej i edukacyjnej. Celem działania Muzeum jest gromadzenie, przechowywanie, konserwowanie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury w zakresie archeologii ziem polskich i innych krajów, prowadzenie badań naukowych i działalności edukacyjnej w zakresie tych specjalności, a także współdziałanie w upowszechnianiu nauki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Czas trwania jednostki jest nieograniczony

- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

- 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w niezmnieszonej istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w następnym roku.

6. W przypadku sprawozdania finansowego, sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 9 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (prezentowane jako zużycie materiałów lub usług)
- Środki trwałe w użytkowaniu o wartości większej niż 3.500 zł, ale mniejszej niż 10.000 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wycenia się wg cen nabycia i pomniejsza o umorzenia
- Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, który w ocenie jednostki odpowiada stawkom określonym w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych
- Mając na uwadze rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Muzeum, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości, odstąpiono od stosowania art. 31 ust. 2 w odniesieniu do praw wieczystego użytkowania gruntu, tj. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od takich praw.

- Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- Zapasy materiałów wyceniono wg cen nabycia
- Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej
- Zobowiązania wyceniono wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty na dzień bilansowy, z zachowaniem zasady ostrożności
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych
- Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
- Oświadczenie o inwentaryzacji:

Zgodnie z art. 26 Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych na koniec roku 2021 drogą spisu z natury. Obowiązek, jaki nakłada ustawa o rachunkowości przeprowadza się raz na 4 lata. Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym, należności i zobowiązań budżetowych, wartości niematerialnych i prawnych, materiałów na magazynie dokonano na koniec 2022 roku. Różnic nie stwierdzono.

Metody ustalenia wyniku finansowego

Przychodem ze sprzedaży usług są w szczególności przychody ze sprzedaży biletów, lekcji tematycznych, usług archeologicznych i innych czynności związanych z działalnością statutową Muzeum Archeologicznego. Ponadto jako odrębne pozycje przychodów ze sprzedaży Muzeum prezentuje dotacje podmiotowe oraz dotacje budżetowo-celowe.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki. W szczególności do pozostałych przychodów operacyjnych Muzeum Archeologiczne zalicza przychody z tytułu dotacji, rozliczane w czasie proporcjonalnie do wartości kosztów amortyzacji.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

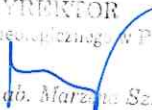
Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Jednostka stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat
- Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
- Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym
- Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Poznań, 24.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Werblińska

DYREKTOR
Muzeum Archeologicznego w Poznaniu

prof. dr hab. Marzenna Szmyt

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	12 904 967,06	12 219 587,92
I. Wartości niematerialne i prawne	10 848,60	32 677,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 848,60	32 677,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 894 118,46	12 186 910,10
1. Środki trwałe	12 894 118,46	11 172 186,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 866 768,00	1 866 768,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 196 475,99	8 575 413,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	506 521,82	594 236,72
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	324 352,65	135 767,97
2. Środki trwałe w budowie	-	1 014 723,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	1 642 969,36	1 512 215,79
- I. Zapasy	3 607,23	767,29
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 607,23	767,29
II. Należności krótkoterminowe	310 075,88	28 842,22
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	310 075,88	28 842,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	289 982,91	720,96
- do 12 miesięcy	289 982,91	720,96
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	521,00	-
c) inne	19 571,97	28 121,26
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 298 077,89	1 447 389,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 298 077,89	1 447 389,46
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	1 298 077,89	1 447 389,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 298 077,89	1 447 389,46
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 208,36	35 216,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	14 547 936,42	13 731 803,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY




mgr Justyna Werblińska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Muzeum Archeologiczne w Poznaniu



prof. dr hab. Marianna Szmyt

podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 24 marca 2023 r.

BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 042 866,04	3 962 441,69
- I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 962 441,69	4 037 675,74
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	80 424,35	75 234,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 505 070,38	9 769 362,02
I. Rezerwy na zobowiązania	1 255 184,37	1 049 426,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 255 184,37	1 049 426,66
- długoterminowa	1 095 401,37	938 998,66
- krótkoterminowa	159 783,00	110 428,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	20 627,59	12 232,35
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	20 627,59	12 232,35
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	20 627,59	12 232,35
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	432 421,83	370 959,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	366 549,57	317 262,70
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 112,40	47 260,16
- do 12 miesięcy	47 112,40	47 260,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	299 546,91	245 010,89
h) z tytułu wynagrodzeń	-	6 966,00
i) inne	19 890,26	18 025,65
4. Fundusze specjalne	65 872,26	53 696,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 796 836,59	8 336 743,56
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 796 836,59	8 336 743,56
- długoterminowe	7 791 811,74	7 038 896,24
- krótkoterminowe	1 005 024,85	1 297 847,32
PASYWA RAZEM	14 547 936,42	13 731 803,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Muzeum Archidiecezji w Poznaniu

[Podpis]
 prof. dr hab. Marzena Sanył

podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 24 marca 2023 r.

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	8 554 411,17	6 655 328,70
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	8 758 993,88	6 719 151,02
- sprzedaż usług	1 984 360,84	364 927,30
- dotacje od organizatora	6 242 600,00	6 114 470,00
- dotacje budżetowo-celowe	532 033,04	239 753,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 204 582,71	- 63 822,32
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 910 784,00	8 763 686,59
I. Amortyzacja	579 267,73	677 502,24
II. Zużycie materiałów i energii	555 807,30	601 914,70
III. Usługi obce	717 930,16	1 711 386,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	186 123,51	232 015,18
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	5 608 910,37	4 554 140,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 175 658,67	923 520,27
- emerytalne	507 933,32	411 747,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 086,26	63 207,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 356 372,83	- 2 108 357,89
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	511 887,94	2 036 225,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	507 853,49	2 028 082,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	4 034,45	8 143,38
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	73 628,43	2 148,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	73 628,43	2 148,39
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	81 886,68	- 74 280,41
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,01	75,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	0,01	75,46
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	1 462,34	1 029,10
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	1 462,34	1 029,10
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	80 424,35	- 75 234,05
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	80 424,35	- 75 234,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Werblińska
mgr Justyna Werblińska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Museum Archeologicznego w Poznaniu
prof. dr hab. Marzenna Szymi

podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 24 marca 2023 r.

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 962 441,69	4 037 675,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 962 441,69	4 037 675,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 037 675,74	4 218 594,43
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 234,05	180 918,69
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydatki na emisję akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	75 234,05	180 918,69
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- wynik poprzedniego roku	75 234,05	180 918,69
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 962 441,69	4 037 675,74
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	75 234,05	180 918,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	75 234,05	180 918,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	75 234,05	180 918,690
a) zwiększenie (z tytułu)	75 234,05	180 918,69
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	75 234,05	180 918,69
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	80 424,35	75 234,05
a) zysk netto	80 424,35	-
b) strata netto	-	75 234,05
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 042 866,04	3 962 441,69
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 042 866,04	3 962 441,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wolny
mgr *Wolny*
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Muzeum Archeologicznego w Poznaniu

prof. dr. hab. Małgorzata Szymińska
podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 24 marca 2023 r.

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	80 424,35	- 75 234,05
II. Korekty razem	- 7 831 930,05	- 7 758 613,35
1. Amortyzacja	579 267,73	677 502,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 0,01	- 75,46
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 396,56	-
5. Zmiana stanu rezerw	205 757,71	64 846,06
6. Zmiana stanu zapasów	- 2 839,94	- 321,22
7. Zmiana stanu należności	- 281 233,66	- 11 534,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	69 857,62	34 168,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 629 503,02	- 593 801,65
10. Inne korekty	- 6 774 633,04	- 7 929 397,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 7 751 505,70	- 7 833 847,40
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,01	75,46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,01	75,46
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	0,01	75,46
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	0,01	75,46
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 266 043,43	573 598,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 266 043,43	573 598,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 266 043,42	- 573 523,42
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	8 868 237,55	9 118 904,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	8 868 237,55	9 118 904,42
II. Wydatki	-	491 218,40
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. Spłaty kredytów i pożyczek	-	491 218,40
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	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 868 237,55	8 627 686,02
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 149 311,57	220 315,20
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 149 311,57	220 315,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 447 389,46	1 227 074,26
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 298 077,89	1 447 389,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 733,36	29 822,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Werlińska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Muzeum Archeologicznego w Poznaniu

prof. dr hab. Marzena Szust

podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 24 marca 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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.**

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych został przedstawiony w załącznikach: tabeli nr 1 i tabeli nr 2.

W Muzeum nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

- 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie występowały.

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie wystąpiły.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Stan na BO/BZ 1 866 768,00. Wartość ta stanowi cenę nabycia.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W 2022 r. Muzeum wynajmowało fort, w związku z czym poniosło koszty czynszu w wysokości 14.894,28 zł. Wartość kosztów czynszu w 2021 r. wyniosła 14.583,28 zł.

Muzeum nie dokonywało szacunku wartości przedmiotu tego najmu.

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

Nie dotyczy.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty za rok obrotowy zysk netto w wysokości Muzeum proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L p.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 049 426,66	316 185,71	110 428,00	1 255 184,37
-	- długoterminowe:	938 998,66	156 402,71	0,00	1 095 401,37
-	- odprawy emerytalne	267 526,93	108 590,98	0,00	376 117,91
-	- nagrody jubileuszowe	671 471,73	47 811,73	0,00	719 283,46
-	- krótkoterminowe:	110 428,00	159 783,00	110 428,00	159 783,00
-	- odprawy emerytalne	73 545,70	57 330,00	73 545,70	57 330,00
-	- nagrody jubileuszowe	36 882,30	102 453,00	36 882,30	102 453,00
3	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
X	RAZEM:	1 049 426,66	205 757,71	0,00	1 255 184,37

Muzeum nie tworzy również rezerwy na badanie sprawozdania finansowego, ujmując koszty z tym związane w dacie zakończenia badania sprawozdania finansowego.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosły 20.627,59 zł. Okres ich zapłaty przypada na 2027r. Składają się na nie w szczególności kaucje zatrzymane od kontrahentów w związku z realizacją na rzecz Muzeum określonych prac.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Aktywa Bilansu - opłacona za następny rok prenumerata oraz ubezpieczenia : 28.632,88 zł. Stan tych rozliczeń na poprzedni dzień bilansowy wynosił 27.457,88 zł. Ponadto na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2022r. składał się VAT naliczony w kwocie 2.575,48 zł. Na poprzedni dzień bilansowy wartość VAT naliczonego wyniosła 7.758,94 zł.

Inne rozliczenia międzyokresowe- Pasywa Bilansu: 8.796.836,59 zł dotyczą m.in. rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji do środków trwałych. Podzielono na: długoterminowe 7.791.811,74 zł oraz krótkoterminowe 1.005.024,85 zł. Jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano:

- a. krótkoterminową część dotacji do środków trwałych, która zostanie rozliczona proporcjonalnie do amortyzacji w 2023 r. w wysokości 450.933,35 zł;
- b. przychody, które będą odpisane w koszty w następnym roku, w tym projekty: Katalog zabytków metalowych 550.162,59 zł. i projekt Skały w ruchu 3.928,91 zł.

Stan długoterminowych i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w pasywach bilansu na poprzedni dzień bilansowy wyniósł odpowiednio 7.038.896,24 zł i 1.297.847,32 zł. Jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe również w poprzednim roku obrotowym wykazano m.in. przychody, które będą odpisane w koszty w następnym roku, w tym projekt: Katalog zabytków metalowych 563.165,74 zł oraz Skały w ruchu 343.132,89 zł. Poza powyższym na wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w roku ubiegłym składała się także krótkoterminowa część dotacji do środków trwałych, która wyniosła 391.548,69 zł.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Podział innych rozliczeń międzyokresowych na część długo- i krótkoterminową został opisany powyżej w punkcie 14.

Podział rezerw na część krótko- i długoterminową został przedstawiony powyżej w punkcie 11.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania takie nie wystąpiły.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

a. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności, zasięg terytorialny, kraj, export) przychodów netto w sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W 2022r. Muzeum Archeologiczne w Poznaniu z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

Tytuł	2022	2021
Sprzedaż biletów wstępu	127.780,00	81.418,31
Sprzedaż wydawnictw, książek, czasopism	10.713,23	11.540,20
Przychód z zajęć muzealnych (lekcje, urodziny, bilety tematyczne)	60.632,64	32.199,62
Usługi badań archeologicznych i podobnych świadczone na podstawie zawartej umowy o podwykonawstwo	1.712.750,00	0,00
Inna sprzedaż, przychody	65.739,06	101.938,88
Wynajem pokoi, sal	6.745,92	12.656,71
RAZEM:	1.984.360,84	239.753,72
Dotacje od organizatora	6.242.600,00	6.114.470,00
Dotacje budżetowe-celowe	532.033,04	364.927,30
SUMA	8.758.993,88	6.719.151,02

Wszystkie przychody to przychody krajowe.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytwarzania produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w Muzeum nie miała miejsca.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wszystkie przychody Muzeum Archeologiczne w Poznaniu przeznacza na działalność statutową. Instytucja jest zwolniona z podatku dochodowego z uwagi na działalność statutową, którą prowadzi Muzeum jako Instytucja Kultury. Sprawuje opiekę nad działalnością naukową i oświatową z zakresu archeologii, ponadto prowadzi działalność naukową i oświatową dla dzieci i młodzieży szkolnej.

Pozycja	2022	2021
Zysk (strata) brutto	80 424,35	-75 234,05
Przychody niepodatkowe	7 267 837,66	8 522 969,36
- dotacje rozliczane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych	493 204,62	593 572,06
- dotacje celowe - Stary Rynek	0	1 450 000,00
- dotacje na działalność statutową	6 242 600,00	6 114 470,00
- dotacje budżetowe-celowe	532 033,04	364 927,30
Koszty niepodatkowe	7 473 595,37	8 587 815,42
- koszty sfinansowane z dotacji statutowej	6 242 600,00	6 114 470,00
- koszty sfinansowane z dotacji celowych oraz dot. Stary Rynek	532 033,04	1 814 927,30
- zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	205 757,71	64 846,06
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	493 204,62	593 572,06
Dochód podatkowy / strata podatkowa	286 182,06	-10 387,99

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1.014.723,61	0,00	1.014.723,61
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- nabycie	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00
	- różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	1.014.723,61	0,00	1.014.723,61
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	- różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
	- inne - przemieszczenie wewnętrzne	1.014.723,61	0,00	1.014.723,61
2.	Wartość na koniec okresu	1.014.723,61	0,00	0,00

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2022r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły łącznie 1.326.195,49 zł.

Wydatki przeznaczone na ten cel wyniosły 1.266.043,43 zł.

Planowane na rok 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą 400.000,00 zł.

Jednostka nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2022 r. Muzeum na podstawie umowy zawartej w związku z realizacją zadań inwestycyjnych „Rewaloryzacja przestrzeni Starego Rynku w Poznaniu wraz z przekształceniem fragmentu bloku śródrynkowego w pasaż kultury” oraz „Izolacja pionowa ścian fundamentowych budynku zabytkowego Urzędu Miasta Poznania - Waga Miejska” świadczyło jako podwykonawca usługi wyprzedzających badań archeologicznych wraz ze sprawowaniem nadzoru archeologicznego oraz sprawozdaniem z badań w związku z realizacją wskazanych powyżej inwestycji. Całkowita wartość wynagrodzenia przysługującego Jednostce została określona w umowie i aneksach do tej umowy na kwotę 2.055 tys. zł netto. Do dnia bilansowego Muzeum zrealizowało usługi wynikające ze wskazanej umowy o wartości 1.713 tys. zł.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wnip.

Nie wystąpiły.

12. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany 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.

Dane dot. 2022 r.:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wykazana w pozycji A.II.9, różni się od zmiany stanu wynikającej z bilansu o 2.093.604,51 zł, tj. o wartość dotacji majątkowych otrzymanych w 2022 r., ujętych na kontach 840, 841 i 842.

A.II.10. Inne korekty zostały przedstawione w tabelce poniżej.

A.II.10. Inne korekty	-6.774.633,04
- dotacja podmiotowa	-6.242.600,00
- dotacja budżetowo-celowa	-532 033,04

Inne wpływy finansowe w kwocie 8.868.237,55 zł dotyczą łącznych wpływów z tytułu dotacji (podmiotowych, celowych oraz majątkowych).

Dane dot. 2021 r.:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wykazana w pozycji A.II.9, różni się od zmiany stanu wynikającej z bilansu o 1.189.507,12 zł, tj. o wartość:

- dotacji majątkowych otrzymanych w 2021 r., ujętych na kontach 840, 841 i 842, w kwocie 1.064.641,40 zł,
- zmiany stanu dotacji celowych, ujętych na koncie 845, w kwocie 124.865,72 zł.

A.II.10. Inne korekty zostały przedstawione w tabelce poniżej.

A.II.10. Inne korekty	-7.929.397,30
- dotacja podmiotowa	-6.114.470,00
- dotacja budżetowo-celowa	- 364.927,30
- dotacja celowa - Stary Rynek	-1.450.000,00

Inne wpływy finansowe w kwocie 9.118.904,42 zł dotyczą łącznych wpływów z tytułu dotacji (podmiotowych, celowych oraz majątkowych).

4. INFORMACJE O:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowanie międzynarodowych standardów rachunkowości.

Nie dotyczy.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2022r. – razem 78 etatów, w tym: administracja: 6, obsługa: 31, merytoryczni: 41. Struktura i wielkość zatrudnienia w poprzednim roku obrotowym była taka sama, jak w 2021 r.

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Za badanie sprawozdania finansowego wg umowy zostanie wypłacone 9.500 zł netto. Firma audytorska nie świadczyła na rzecz Muzeum usług innych niż badanie sprawozdania finansowego.

5. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową, oraz wynik finansowy jednostki.**

Z dniem 1 stycznia 2023 r. Muzeum Archeologiczne zostało przekazane Samorządowi Województwa Wielkopolskiego w celu wykonywania zadań własnych w zakresie działalności kulturalnej.

Poprzednim organizatorem Muzeum było Miasto Poznań.

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.**

Nie wystąpiły.

4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane liczbowe są porównywalne.

W odniesieniu do danych za rok poprzedni Muzeum dodatkowo wskazuje, że przyznana w 2021 r. kwota 1.450.000,00 zł dotacji celowej na realizację zadania inwestycyjnego dot. prac archeologicznych na Starym Rynku została zaprezentowana w pozycji dotacji jako pozostałe przychody operacyjne. Koszty poniesione przez Muzeum na realizację tego zadania zostały ujęte w rachunku zysków i strat jako odpowiednie pozycje kosztów działalności operacyjnej.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

1. **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 powiązanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Żadna z powyższych sytuacji w Muzeum w roku obrotowym nie wystąpiła.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W rozumieniu ustawy o rachunkowości Muzeum nie jest powiązane z innymi podmiotami gospodarczymi.

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 spółek za ostatni rok obrotowy.

Muzeum nie posiada udziałów w innych jednostkach gospodarczych.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz o 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,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczona odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

7. Informacje w przypadku, gdy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

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.

W instytucji nie występowały symptomy wskazujące na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. Inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

a) Pandemia COVID

Dnia 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła pandemię koronawirusa COVID-19, czego następstwem był szereg obostrzeń wprowadzonych przez światowe rządy w zakresie swobodnego przemieszczania się ludności oraz prowadzenia działalności gospodarczej. W roku obrotowym 2022 r. działalność Muzeum prowadzona była co do zasady bez istotnych utrudnień. Dyrekcja Jednostki zaznacza, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja związana z koronawirusem jest stabilna, jednak nie można przewidzieć jej rozwoju w przyszłości. Dyrekcja na bieżąco przy tym monitoruje przebieg wydarzeń, żeby w razie konieczności niezwłocznie wdrażać odpowiednie i niezbędne dla działalności Jednostki środki.

b) Wojna w Ukrainie

W lutym 2022 r. w związku z napaścią zbrojną władz Federacji Rosyjskiej doszło do wybuchu wojny w Ukrainie.

Na dzień bilansowy oraz na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Muzeum nie zidentyfikowało istotnych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Jednostki powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe w kolejnym roku obrotowym. Jednocześnie Jednostka ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoswiatowej, ale oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Jednostki jest na moment sporządzenia niniejszego

sprawozdania finansowego, w ocenie Muzeum, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Muzeum przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

Pozostałe noty, wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały uwzględnione w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Muzeum.

Załączniki:

1. Zmiana stanu wartości środków trwałych i ich umorzenia.
2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzenia.

Poznań, 24.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W. W. W.
mgr Justyna Werblińska

DYREKTOR
Muzeum Archeologicznego w Poznaniu
M. S.
prof. dr hab. Mariusza Sanył

ŚRODKI TRWAŁE

Zmiana stanu (wartości) środków trwałych i ich umorzenia w 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dzieła sztuki i eksponaty, zbiory biblioteczne)	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO							
Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego:	1 866 768,00	13 863 416,99	2 249 927,75	92 200,00	4 135 532,39	1 014 723,61	23 222 568,74
Zwiększenie wartości początkowej, w tym:	0,00	1 992 887,38	111 270,77	0,00	372 646,31	0,00	2 476 804,46
- aktualizacja wartości							0,00
- przychody		1 992 887,38	54 866,11		352 714,86		2 400 468,35
- przemieszczenia			56 404,66		19 931,45		76 336,11
Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:	0,00	0,00	139 215,15	0,00	165 487,86	1 014 723,61	1 319 426,62
- zbycie							0,00
- likwidacja			116 594,58		109 083,20		225 677,78
- inne			22 620,57		56 404,66	1 014 723,61	1 093 748,84
Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	1 866 768,00	15 856 304,37	2 221 983,37	92 200,00	4 342 690,84	0,00	24 379 946,58
UMORZENIE							
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego:	0,00	5 288 003,19	1 655 691,03	92 200,00	3 999 764,42	0,00	11 035 658,64
Zwiększenie umorzenia, w tym:	0,00	371 825,19	195 074,24	0,00	184 061,63	0,00	750 961,06
- aktualizacja							0,00
- amortyzacja za rok obrotowy		371 825,19	138 669,58		166 645,05		677 139,82
- inne			56 404,66		17 416,58		73 821,24
Zmniejszenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	135 303,72	0,00	165 487,86	0,00	300 791,58
- zbycie							0,00
- likwidacja			115 198,02		109 083,20		224 281,22
- inne			20 105,70		56 404,66		76 510,36
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego:	0,00	5 659 828,38	1 715 461,55	92 200,00	4 018 338,19	0,00	11 485 828,12
WARTOŚĆ NETTO							
Wartość netto środków trwałych - stan na początek roku obrotowego:	1 866 768,00	8 575 413,80	594 236,72	0,00	135 767,97	1 014 723,61	12 186 910,10
Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego:	1 866 768,00	10 196 475,99	506 521,82	0,00	324 352,65	0,00	12 894 118,46

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiana stanu (wartości) wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzenia w 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego:			322 997,39		322 997,39
Zwiększenie wartości początkowej, w tym:	0,00	0,00	2 689,12	0,00	2 689,12
- aktualizacja wartości					0,00
- przychody					0,00
- przemieszczenia			2 689,12		2 689,12
Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	325 686,51	0,00	325 686,51
UMORZENIE					
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego:			290 319,57		290 319,57
Zwiększenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	24 518,34	0,00	24 518,34
- aktualizacja					0,00
- amortyzacja za rok obrotowy			21 829,22		21 829,22
- inne			2 689,12		2 689,12
Zmniejszenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego:	0,00	0,00	314 837,91	0,00	314 837,91
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto środków trwałych - stan na początek roku obrotowego:	0,00	0,00	32 677,82	0,00	32 677,82
Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego:	0,00	0,00	10 848,60	0,00	10 848,60