

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

[illegible]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

7.2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe i WNIP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Środki trwałe i WNIP amortyzowane są dla celów bilansowych i podatkowych metodą liniową, a stawki amortyzacji dla poszczególnych grup przedstawiono poniżej:

Grupa Stawka amortyzacji

	Od	Do
1	1,5 %	2,5 %
2	4,5 %	4,5 %
3	7 %	7 %
4	10 %	30 %
5	14 %	14 %
6	4,5 %	18 %
7	14 %	20 %
8	20 %	20 %

- a) Powyższe dotyczy środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok,
b) środki trwałe w przedziale od 3.500 zł do 10.000 zł, są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową. Są one numerowane i znakowane identycznie jak środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. Objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym.
c) Pozostałe środki trwałe w przedziale od 500 zł do 3.500 złotych, jako niskocenne traktowane są jako wyposażenie, odpisywane są jednorazowo w koszty i obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie) w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych niskocennych,
d) Dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają amortyzacji,
e) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Materiały

1. Materiały wyceniane są według ceny netto nabycia. Część podatku VAT, która nie podlega odliczeniu od podatku należnego odnoszona jest bezpośrednio w koszty.
2. Dla materiałów prowadzona jest księga pomocnicza w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej.
3. Dla potrzeb wyceny rozchodu materiałów stosuje się metodę FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Materiały przekazywane do wykorzystania w dniu zakupu odpisywane są bezpośrednio w koszty w dacie zakupu.

Towary

1. Towary wyceniane są według ceny zakupu i ujmowane w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej.
2. Rozchód towarów z magazynu wyceniany jest wg metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Wyroby gotowe

1. Wyroby gotowe wyceniane są według ceny sprzedaży. Księgi pomocnicze prowadzone są w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej.
2. Dla potrzeb wyceny rozchodu wyrobów gotowych z magazynu wykorzystywana jest metoda FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.
3. Zapasy produktów gotowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego obejmuje się odpisem aktualizacyjnym w 50% jeżeli zapasy pochodzą z produkcji lub zakupów sprzed roku objętego sprawozdaniem.

Należności, roszczenia i zobowiązania

1. Należności w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
2. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty,
3. Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto (z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych).
4. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
5. Należności (głównie przedawnione i wątpliwe) umarzane są po wyczerpaniu dostępnych środków egzekucyjnych i po zaopiniowaniu przez radcę prawnego.

Środki pieniężne

1. Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
2. Operacje gospodarcze na dzień bilansowy, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmowane są w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP na dzień 31.12 roku bilansowego.

Kapitały własne wykazane są w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania wykazane są w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne wykazane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe wykazane są w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Muzeum sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w ZPR.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

**MUZEUM NARODOWE W
POZNANIU**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2019	2018			2019	2018
A	Aktywa trwałe	165 575 204,80	172 450 100,63	A	Kapitał (fundusz) własny	72 408 268,49	74 960 516,64
I	Wartości niematerialne i prawne	54 881,23	43 565,47	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 426 685,74	64 137 701,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	681 064,79	681 064,79
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	54 881,23	43 565,47	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	11 507 971,87	11 507 971,87
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	165 519 957,02	172 406 535,16	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	162 924 069,65	170 620 902,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 933 222,20	15 297 603,36		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 266 749,46	98 909 314,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 929 400,32	4 493 649,06	VI	Zysk (strata) netto	-3 207 453,91	-1 366 221,56
d)	środki transportu	125 911,28	167 849,42	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	50 668 786,39	51 752 486,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 288 661,08	103 073 128,72
2	Środki trwałe w budowie	2 595 887,37	1 785 632,94	I	Rezerwy na zobowiązania	9 276 628,88	7 625 110,39
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 878 669,72	7 225 136,99
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	7 070 265,73	5 880 988,35
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 808 403,99	1 344 148,64
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	397 959,16	399 973,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	397 959,16	399 973,40
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	134 541,82	157 919,46
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	134 541,82	157 919,46
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	134 541,82	157 919,46
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 720 830,44	2 570 705,91
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	366,55	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	366,55	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	563 168,50	1 286 640,05
B	Aktywa obrotowe	5 121 724,77	5 583 544,73	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	1 132 818,01	1 388 829,63	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	17 693,64	9 109,10	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	103 097,44	178 111,70
3	Produkty gotowe	987 729,77	1 194 422,26		– do 12 miesięcy	103 097,44	178 111,70
4	Towary	127 094,60	157 441,36		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	300,00	27 856,91	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 702 574,06	2 109 323,76	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 825,01	771 556,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	225 053,26	201 217,63
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	84 192,79	135 754,71
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 157 661,94	1 284 065,86
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	87 156 659,94	92 719 392,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 156 659,94	92 719 392,96
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	82 255 189,64	86 546 285,63
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	4 901 470,30	6 173 107,33
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 702 574,06	2 109 323,76				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 674,01	58 370,56				
	– do 12 miesięcy	58 674,01	58 370,56				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	595 775,80	913 753,00				
c)	inne	1 048 124,25	1 137 200,20				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 097 722,47	1 950 986,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 097 722,47	1 950 986,09				
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	2 097 722,47	1 950 986,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 097 722,47	1 950 986,09				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188 610,23	134 405,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	170 696 929,57	178 033 645,36		PASYWA razem (suma poz. A i B)	170 696 929,57	178 033 645,36

MUZEUM NARODOWE W
POZNANIU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 083 423,66	2 845 207,45
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 880 139,12	2 659 558,84
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	203 284,54	185 648,61
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 832 362,95	27 260 398,57
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 696 677,86	27 133 772,70
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	135 685,09	126 625,87
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-24 748 939,29	-24 415 191,12
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	14 698 842,51	13 034 523,28
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-39 447 781,80	-37 449 714,40
G	Pozostałe przychody operacyjne	36 615 404,39	36 489 004,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	319,55	2 195,12
II	Dotacje	30 283 150,39	29 568 958,67
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 331 934,45	6 917 850,75
H	Pozostałe koszty operacyjne	359 249,89	367 220,35
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	359 249,89	367 220,35
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-3 191 627,30	-1 327 930,21
J	Przychody finansowe	16 328,62	6 280,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	16 314,30	6 142,85
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	14,32	137,23
K	Koszty finansowe	1 033,23	2 545,43
I	Odsetki, w tym:	345,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	688,23	2 545,43
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-3 176 331,91	-1 324 195,56
M	Podatek dochodowy	31 122,00	42 026,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-3 207 453,91	-1 366 221,56

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 207 453,91	-1 366 221,56
II.	Korekty razem	-25 805 740,00	-26 737 700,67
1.	Amortyzacja	8 700 777,52	7 686 736,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-441 525,25	-481 470,20
5.	Zmiana stanu rezerw	1 651 518,49	-535 145,24
6.	Zmiana stanu zapasów	256 011,62	-57 604,71
7.	Zmiana stanu należności	406 749,70	-83 212,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-867 875,47	629 373,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 939 477,05	-4 819 173,09
10.	Inne korekty	-29 571 919,56	-29 077 204,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-29 013 193,91	-28 103 922,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	214 000,00	232 800,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	214 000,00	232 800,00
II.	Wydatki	1 337 220,10	3 236 050,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 337 220,10	3 236 050,54
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 123 220,10	-3 003 250,54
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	30 283 150,39	29 568 958,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	30 283 150,39	29 568 958,67
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 283 150,39	29 568 958,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	146 736,38	-1 538 214,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	146 736,38	-1 538 214,10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-14,13	-98,75
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 950 986,09	3 489 200,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 097 722,47	1 950 986,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	285 785,54	397 940,83

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	74 960 516,64	75 644 774,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	74 960 516,64	75 644 774,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	64 137 701,54	64 172 264,01
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-711 015,80	-34 562,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	655 205,76	681 964,10
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- darowizna rzeczowa muzealiów	441 205,76	449 164,10
	- priorytety zakup muzealiów	214 000,00	232 800,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 366 221,56	716 526,57
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- rozliczenie wyniku finansowego	1 366 221,56	716 526,57
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	63 426 685,74	64 137 701,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	681 064,79	681 064,79
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	681 064,79	681 064,79
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 507 971,87	11 507 971,87
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 507 971,87	11 507 971,87

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	692 226,34
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-692 226,34
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	692 226,34
	- pokrycie straty	0,00	692 226,34
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 366 221,56	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 366 221,56	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 366 221,56	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 366 221,56	0,00
	- pokrycie straty z roku ubiegłego	1 366 221,56	0,00
	-		
	-		
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	-3 207 453,91	-1 366 221,56
	a) zysk netto		
	b) strata netto	3 207 453,91	1 366 221,56
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	72 408 268,49	74 960 516,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	69 200 814,58	73 594 295,08

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniając wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 176 331,91									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
	33 872 000,05									
Dotacja z budżetu państwa	30 283 150,39			17	1	47				
Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele starutowe	3 588 849,66			17	1	4				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	35 867,83									
Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	29 658,24			12	1	4e				
Przychody wynikające z wystawionych faktur w związku z datą uzyskania przychodu	6 209,59			12	11c	3a				
Pozostałe ^{*)}										

[illegible]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	345 805,00									
K. Podatek dochodowy	31 122,00									

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
MUZEUM NARODOWEGO W POZNANIU
sporządzonego za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na BO 01.01.2019 r.			815.368,64		815.368,64
Zwiększenia			59.723,51		59.723,51
-przyjęcie ze środków trwałych w budowie					
-zakup					
- leasing					
Zmniejszenia			0,00		0,00
-sprzedaż					
-likwidacja					
-aport					
Stan na BZ 31.12.2019 r.			875.092,15		875.092,15
UMORZENIE/ ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2019 r.			771.803,17		771.803,17
Zwiększenia			48.407,75		48.407,75
-amortyzacja za okres			48.407,75		48.407,75
-odpis aktualizujący					
Zmniejszenia					
-sprzedaż					
-likwidacja					
-aport					
-odpis aktualizujący					
Stan na BZ 31.12.2019 r.			820.210,92		820.210,92
WARTOŚĆ NETTO					

Wartość netto na BO 01.01.2019 r.			43.565,47		43.565,47
Wartość netto na BZ 31.12.2019 r.			54 881,23		54 881,23

1.2. Środki trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości rzeczowego majątku trwałego zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian umorzenia zawarto w zał. 1.

1.3. Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na początek okresu BO 01.01.2019 r.	1.785.632,94
2.	Zwiększenia:	1.504.022,42
	- Nakłady - odsetki od kredytów w okresie realizacji	1.504.022,42
3.	Zmniejszenia:	693.767,99
	- przekazanie do używania środków trwałych - muzealia - przekazanie do używania wartości niematerialnych i prawnych - przekazanie na środki obrotowe - pozostałe	
4.	Stan na koniec okresu BZ 31.12.2019 r.	2.595.887,37

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

Muzeum nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Nie dotyczy instytucji kultury.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia	

Powierzchnia w m ²	16.678	0	0	16.678
Wartość w zł	4.190.960,36	0,00	0,00	4.190.960,36

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Muzeum nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Rozwiązanie / spłata	Stan na 31.12.2019 r.
1	Należność główna	238.184,01	23.320,69	30.133,15	231.371,55
	Razem	238.184,01	23.320,69	30.133,15	231.371,55

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

Nie dotyczy Instytucji Kultury.

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

Muzeum sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy (strata) netto	- 3.207.453,91
2.	Proponowane pokrycie straty	- 3.207.453,91

	a) kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00
	b) kapitał (fundusz) podstawowy	- 3.207.453,91
3.	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 31.12.2019 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
	- część dotycząca operacji wynikowych					
	- część dotycząca operacji kapitałowych					
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	7 225 136,99	3.306.644,04	1 035 185,97	617 925,34	8.878.669,72
	a) długoterminowe	5 880 988,35	1.498.240,05	0,00	308 962,67	7.070.265,73
	- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	5 880 988,35	1.498.240,05	0,00	308 962,67	7.070.265,73
	b) krótkoterminowe	1 344 148,64	1.808.403,99	1 035 185,97	308 962,67	1 808.403,99
	- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 344 148,64	1.808.403,99	1 035 185,97	308 962,67	1 808.403,99
	- rezerwa na nie wykorzystane urlopy					
	- rezerwa na premie, nagrody					
3	Pozostałe rezerwy	399 973,40	397 959,16	399 973,40	0,00	397 959,16
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe	399 973,40	397 959,16	399 973,40	0,00	397 959,16
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					
	- na przewidywane naliczenie podatku od nieruchomości					
	- na badanie sprawozdania finansowego					
	- na przyszłe uprawdopodobnione zobowiązania	399 973,40	397 959,16	399 973,40	0,00	397 959,16
	Razem	7 625 110,39	3.704.603,20	1 435 159,37	617 925,34	9.276.628,88

12) zobowiązania długoterminowe wg okresu wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek	33.270,06	124.649,40	0,00	157.919,46
	a) kredyty i pożyczki				
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe				

d) inne				
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	33.270,06	124.649,40	0,00	157.919,46
Razem	33.270,06	124.649,40	0,00	157.919,46

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

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

14.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów w kwocie ogółem 188.610,23 zł dotyczą rozliczenia produkcji – nakładów na katalogi oraz związanych z organizacją nierozpoczętych wystaw w kwocie 89.537,32 zł oraz z tytułu prenumerat czasopism i innych publikacji, aktualizacji oprogramowania i ubezpieczenia majątku oraz OC i AC samochodów w kwocie 99.072,91zł.

14. 2. Rozliczenia międzyokresowe pasywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem w kwocie 4.901.470,30zł dotyczą krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego sfinansowanego środkami obcymi.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 82.255.189,64 zł stanowią długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego środkami obcymi.

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

Nie występują

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

Na dzień bilansowy Muzeum posiada zobowiązanie warunkowe w postaci weksla in blanco wystawionego w związku z zawarciem umowy o dofinansowanie modernizacji Zespołu Pałacowo Parkowego w Rogalinie ze środków Europejskiego Obszaru Gospodarczego (tzw. mechanizmy norweskie). Weksel został wystawiony do kwoty: 2.923.732,00 EURO tj. 12.450.712,72 zł (wg średniego kursu NBP z dnia bilansowego).

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) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie wystąpiły.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników

1) Przychody netto ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

lp.	Tytuł	sprzedaż ogółem
1.	Wydawnictwa	140.993,24
2.	Sprzedaż usług związanych z upowszechnianiem muzealiów	1.620.842,93
3.	Sprzedaż usług związanych z dodatkową działalnością gospodarczą	531.446,48
4.	Dotacja do cen sprzedaży biletów	586.856,47
5.	Sprzedaż towarów	193.558,44
6.	Sprzedaż materiałów	9.726,10
	Razem	3.083.423,66

2) Koszty rodzajowe

Koszty w układzie rodzajowym

koszty wg rodzaju	Koszty poniesione w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Amortyzacja	7.686.736,28	8.700.777,52
Zużycie materiałów	858.744,42	768.824,94
Energia	2.977.120,00	2.891.166,74
Usługi transportowe	104.624,83	233.935,04
Usługi remontowe	270.027,11	104.411,04
Pozostałe usługi	2.527.112,98	2.312.125,38
Wynagrodzenia	20.546.527,15	20.665.352,40
ZUS	3.472.606,20	3.521.561,32
Odpis na ZFŚS	498.083,91	528.543,69
Świadczenia na rzecz pracowników	280.608,56	204.337,54
Podatki i opłaty	455.301,42	418.535,02
Reprezentacja i reklama limit.	249.358,23	256.451,18
Podróże służbowe	97.943,04	86.371,83
Pozostałe koszty	168.271,58	180.996,33
RAZEM	40.193.065,71	40.873.389,97

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zapasu na dzień 31.12.2019 r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu
1	Produkty gotowe	2.144.675,93	1.156.946,16	987.729,77
Razem		2.144.675,93	1.156.946,16	987.729,77

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

W 2019 roku nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania części działalności gospodarczej w roku następnym.

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

Nota podatkowa dołączona została odrębnie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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 2019 roku z dotacji celowej na wydatki inwestycyjne ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego rozpoczęto realizację zadania:

- Utworzenie nowej ekspozycji (od XI do XVI wieku) w Muzeum Historii Miasta Poznania w gotyckich piwnicach poznańskiego Ratusza w kwocie 938.085,17 zł.

W 2020 roku planowana jest realizacja nakładów z dotacji majątkowej Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie:

- Utworzenie nowej ekspozycji (od XI do XVI wieku) w Muzeum Historii Miasta Poznania w gotyckich piwnicach poznańskiego Ratusza w kwocie 1.700 tys. zł.

10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości

Nie występują.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Tabela kursów NBP Nr Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r. obowiązująca na dzień bilansowy tj. 31.12.2019r.

WALUTA	KURS
EUR	4,2585 zł
USD	3,7977 zł

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy z działalności operacyjnej.

Wynik z działalności inwestycyjnej odzwierciedla otrzymane darowizny muzealiów i zbiorów bibliotecznych. Na inne korekty składają się kwoty wynikające z rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego, które skorygowane zostały o zmianę w kapitałach własnych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, uwzględniających inwestycje po korekcie o przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych oraz zakupione muzealia i zbiory biblioteczne.

Przepływy środków pieniężnych z tytułu działalności finansowej

Na inne wpływy finansowe składają się dotacje celowe na wydatki inwestycyjne.

Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się zabezpieczenia wpłacone przez kontrahentów na poczet gwarancji prawidłowego wykonania prac 170.571,11 zł oraz kwota 115.214,43 zł zgromadzona na rachunku ZFŚS.

5. Objaśnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

Nie wystąpiły.

2) Informacje o istotnych 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 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wyniosło: 412,78 w przeliczeniu na etaty, w tym:

- pracownicy merytoryczni: 101,47 etatu,
- pracownicy konserwacji: 38,32 etatu,
- pracownicy pozostali: 272,99 etatu.

4) Informacja o 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy Instytucji Kultury.

5) Informacja o 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 Instytucji Kultury.

6) Informacje o 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.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego otrzyma wynagrodzenie netto w kwocie 9.000 złotych powiększone o podatek od towarów i usług z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

6. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń

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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2019, Dyrekcja Muzeum Narodowego w Poznaniu

posiadała wiedzę o ujemnych skutkach wywołanych wirusem COVID 19. Pandemia spowodowała zamknięcie Muzeum dla zwiedzających, tym samym zmniejszenie przychodów ze sprzedaży biletów oraz zwiększenie wydatków związanych z przeciwdziałaniem rozprzestrzeniania się koronawirusa.

Ponieważ Muzeum jest jednostką sektora finansów publicznych, której organizatorem jest Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, utrzymującą się głównie z dotacji dyrekcja Muzeum nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działalności muzeum w roku 2020 i latach następnych.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

7. Informacje o podmiotach powiązanych

Nie dotyczy Muzeum.

8. Informacje o połączeniu jednostek gospodarczych

Nie dotyczy Muzeum.

9. Niepewność kontynuacji działalności

Niniejszym Dyrekcja w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

10. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Dyrekcja oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Muzeum przepisami prawa,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny Muzeum dane sprawozdawcze oraz informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

11. Ustalenia końcowe

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny
- Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- Zestawienie zmian w funduszu własnym
- Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych – załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
- Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku
 Sprawdzenie i uzgodnienie ewidencji syntetycznej ze sprawozdaniem finansowym

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	zbiory biblioteczne	muzealia	Razem
Wartość brutto na początek okresu	15 297 603,36	137 315 736,16	37 542 530,90	782 944,37	11 266 252,58	1 729 595,28	47 778 006,36	251 712 669,01
Zwiększenia, w tym:	-	2 398 058,44	270,00	-	97 444,61	70 138,64	754 575,87	3 320 487,56
– nabycie						22 480,16	313 370,11	335 850,27
– przyjęcia z inwestycji		33 677,28			97 444,61			131 121,89
– zmiana kwalifikacji		2 364 381,16	270,00					2 364 651,16
– rozliczenie inwentaryzacja						-	-	-
– darowizny						46 303,00	441 205,76	487 508,76
– operat szacunkowy								-
– inne						1 355,48		1 355,48
Zmniejszenia, w tym:(-)	(2 364 381,16)	-	(7 821,58)	-	(27 441,52)	-	-	(2 399 644,26)
– likwidacja		-	(7 821,58)	-	(27 441,52)	-		(35 263,10)
– aktualizacja wartości								-
– sprzedaż			-					-
– zmiana kwalifikacji	(2 364 381,16)		-					(2 364 381,16)
– inne								-
Wartość brutto na koniec okresu	12 933 222,20	139 713 794,60	37 534 979,32	782 944,37	11 336 255,67	1 799 733,92	48 532 582,23	252 633 512,31
Umorzenie na początek okresu	-	38 406 422,12	33 048 881,84	615 094,95	7 291 772,60	1 729 595,28	-	81 091 766,79
Umorzenia bieżące - zwiększenia		5 040 623,02	1 563 949,54	41 938,14	1 935 720,43	70 138,64		8 652 369,77
Umorzenie dot. rozliczenia inwentaryzacji						-		-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	(7 252,38)	-	(27 441,52)	-	-	(34 693,90)
– likwidacja		-	(7 252,38)	-	(27 441,52)			(34 693,90)
– sprzedaż			-					-
– przemieszczenie wewnętrzne								-
– inne								-
Umorzenie na koniec okresu	-	43 447 045,14	34 605 579,00	657 033,09	9 200 051,51	1 799 733,92	-	89 709 442,66
Wartość księgowa netto na początek okresu	15 297 603,36	98 909 314,04	4 493 649,06	167 849,42	3 974 479,98	-	47 778 006,36	170 620 902,22
Odpis aktualizujący na początek okresu								-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	15 297 603,36	98 909 314,04	4 493 649,06	167 849,42	3 974 479,98	-	47 778 006,36	170 620 902,22
Wartość księgowa netto na koniec okresu	12 933 222,20	96 266 749,46	2 929 400,32	125 911,28	2 136 204,16	-	48 532 582,23	162 924 069,65
Odpis aktualizujący na koniec okresu								-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 933 222,20	96 266 749,46	2 929 400,32	125 911,28	2 136 204,16	-	48 532 582,23	162 924 069,65
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	31,10	92,20	83,92	81,16	100,00	-	35,51