

**MUZEUM NARODOWE W POZNANIU**

Aleje Karola Marcinkowskiego 9

61-745 Poznań

NIP: 7770006321

## **Sprawozdanie finansowe**

### **za okres obrotowy 01.01.2020...31.12.2020**

poszczególnych grup przedstawia tabela:

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 %

- Powyższa tabela dotyczy środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok,
- 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.
- 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,
- Dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają amortyzacji,
- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

#### Materiały

- Materiały wyceniane są według ceny netto nabycia. Część podatku VAT, która nie podlega odliczeniu od podatku należnego odnoszona jest bezpośrednio w koszty.
- Dla materiałów prowadzona jest księga pomocnicza w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej.
- 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

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

#### Wyroby gotowe

- Wyroby gotowe wyceniane są według ceny sprzedaży. Księgi pomocnicze prowadzone są w postaci ewidencji ilościowo – wartościowej.
- Dla potrzeb wyceny rozchodu wyrobów gotowych z magazynu wykorzystywana jest metoda FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.
- 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

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

#### Środki pieniężne

- Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
- Operacje gospodarcze na dzień bilansowy, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się 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,

#### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	<b>Aktywa</b>	<b>168 634 884,51</b>	<b>170 696 929,57</b>
A	+Aktywa trwałe	163 027 253,39	165 575 204,80
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	16 531,16	54 881,23
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	16 531,16	54 881,23
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	163 010 722,23	165 519 957,02
A.II.1	+Środki trwałe	158 731 371,65	162 924 069,65
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 933 222,20	12 933 222,20
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 214 024,65	96 266 749,46
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 066 459,41	2 929 400,32
A.II.1.D	+środki transportu	83 973,14	125 911,28
A.II.1.E	+inne środki trwałe	50 433 692,25	50 668 786,39
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	4 279 350,58	2 595 887,37
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	366,55
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	366,55
B	+Aktywa obrotowe	5 607 631,12	5 121 724,77
B.I	+Zapasy	1 230 805,93	1 132 818,01
B.I.1	+Materiały	13 902,84	17 693,64
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	1 035 054,46	987 729,77
B.I.4	+Towary	179 990,59	127 094,60
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	1 858,04	300,00



Numer	Opis	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	10 393 985,98	9 276 628,88
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 973 457,81	8 878 669,72
B.I.2.A	+ długoterminowa	8 126 014,12	7 070 265,73
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	1 847 443,69	1 808 403,99
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	420 528,17	397 959,16
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	420 528,17	397 959,16
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	95 687,00	134 541,82
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	95 687,00	134 541,82
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	95 687,00	134 541,82
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 422 479,39	1 720 830,44
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 252 764,43	563 168,50
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	246 790,37	103 097,44
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	246 790,37	103 097,44
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	328 455,12	150 825,01
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	484 403,07	225 053,26
B.III.3.I	+inne	193 115,87	84 192,79
B.III.4	+Fundusze specjalne	1 169 714,96	1 157 661,94
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	84 567 946,16	87 156 659,94
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	84 567 946,16	87 156 659,94
B.IV.2.A	+ długoterminowe	80 438 006,43	82 255 189,64
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	4 129 939,73	4 901 470,30

**V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>72 408 268,49</b>	<b>74 960 516,64</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>72 408 268,49</b>	<b>74 960 516,64</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	63 426 685,74	64 137 701,54
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 384 692,71	-711 015,80
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	822 761,20	655 205,76
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	3 207 453,91	1 366 221,56
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	61 041 993,03	63 426 685,74
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	681 064,79	681 064,79
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	681 064,79	681 064,79
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 507 971,87	11 507 971,87
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	11 507 971,87	11 507 971,87
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 207 453,91	-1 366 221,56
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 207 453,91	1 366 221,56
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 207 453,91	1 366 221,56
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	3 207 453,91	1 366 221,56
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00



## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2020...31.12.2020	01.01.2019...31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-31 254 339,93</b>	<b>-29 013 193,91</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	-2 076 243,71	-3 207 453,91
A.II	+Korekty razem	-29 178 096,22	-25 805 740,00
A.II.1	+Amortyzacja	5 884 047,34	8 700 777,52
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-141,70	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-147 775,50	-441 525,25
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	1 134 776,80	1 651 518,49
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-97 987,92	256 011,62
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-242 178,09	406 749,70
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	719 648,95	-867 875,47
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 510 800,10	-5 939 477,05
A.II.10	+Inne korekty	-33 917 686,00	-29 571 919,56
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-31 254 339,93	-29 013 193,91
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 866 795,89</b>	<b>-1 123 220,10</b>
B.I	+Wpływy	675 067,00	214 000,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	675 067,00	214 000,00
B.II	+Wydatki	3 541 862,89	1 337 220,10
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 541 862,89	1 337 220,10
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 866 795,89	-1 123 220,10
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>34 344 789,84</b>	<b>30 283 150,39</b>
C.I	+Wpływy	34 344 789,84	30 283 150,39
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	34 344 789,84	30 283 150,39
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****VII.1. informacja dodatkowa do sprawozdania**

W załączniku zamieszczono dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Załączony plik: **informacjadoodatkowa2020skorygowana1.pdf**

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	187 402,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	16 866,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Sekcji  
Księgowości i Gospodarki Materiałowej  
Zastępca Głównego Księgowego MNP  
Data i podpis  
*Renata Behrendt*

Kierujący jednostką

DYREKTOR  
Muzeum Narodowego w Poznaniu  
2021 -07- 30 *Łęcki*  
Data i podpis *Łęcki*