

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9 5 9 1 9 8 2 2 3 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: ffcb9cae43f47b8955dbcdbd7768b7be
--	---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MUZEUM NARODOWE W KIELCACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	M. KIELCE
Gmina	M.KIELCE	Miejscowość	KIELCE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	M.KIELCE	Gmina	M.KIELCE
Ulica	M.KIELCE	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	KIELCE	Kod pocztowy	25-010
		Poczta	KIELCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 2 Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW			

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)

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych, instytucja przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 500 zł
- cena nabycia aktywów od 500 zł do 10 000 zł
- cena nabycia aktywów powyżej 10 000 zł

- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500 zł
Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej od kwoty 500 zł rozliczane są w kosztach działalności w miesiącu ich zakupu.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000 zł
Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty 500 zł do 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Jednocześnie dokonywane jest jednorazowe umorzenie, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.
Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania ich do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanych odpisów umorzeniowych i aktualizujących.

B. ŚRODKI TRWAŁE

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych muzeum przyjęło następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 500 zł
- cena nabycia aktywów od 500 zł do 10 000 zł
- cena nabycia aktywów powyżej 10 000 zł.

- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł.
Środki trwałe o wartości mniejszej od kwoty 500 zł rozliczane są w kosztach działalności w miesiącu ich zakupu i traktowane są, jako materiały.
- Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 500 zł a 10 000 zł.
Środki trwałe o wartości wyższej od kwoty 500 zł do 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania i traktowane są, jako pozostałe środki trwałe. Jednocześnie dokonywane jest jednorazowe umorzenie, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.
Środki trwałe o wartości powyżej kwoty 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania ich do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytkowania.
Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.
- Muzealia są wyceniane przez Komisję Zakupów i Wpływu Muzealiów i nie podlegają amortyzacji.

C. RZECZOWE AKTYWA OBROTOWE

1. Metody prowadzenia ewidencji

Materiały, to różnego rodzaju produkty nabywane od dostawców z zewnątrz i przeznaczone do zużycia na potrzeby własne instytucji. Są to m.in.: materiały pomocnicze: gospodarcze, elektryczne, chemiczne, biurowe, środki czystości, odzież robocza i ochronna itp.

Do ewidencji zapasów materiałów stosuje się metodę ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Towary i wyroby gotowe – ewidencja ilościowo-wartościowa. Głównie są to wydawnictwa, foldery, katalogi towarzyszące organizowanym wystawom.

Wydawnictwa, foldery, przewodniki itp. wycenia się wg cen nabycia netto lub wytworzenia.

2. Metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Rozchód materiałów, towarów i wyrobów gotowych z magazynu, następuje wg cen ich nabycia netto. Wyceny w roku obrotowym rozchodów materiałów, towarów i wyrobów gotowych dokonuje się wg zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

3. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności).

4. Podatek dochodowy odroczone nie występuje.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Muzeum sporządza w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą bezpośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

MUZEUM NARODOWE W
KIELCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	30 408 054,18	21 118 212,61	A	Kapitał (fundusz) własny	9 051 848,30	10 143 735,66
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	586,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 088 944,30	9 855 954,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
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	0,00	586,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 408 054,18	21 117 626,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	287 781,12	735 853,94
1	Środki trwałe	16 695 718,32	16 851 321,66		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	433 506,37	449 727,24		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 497 396,62	4 742 332,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	118 481,05	205 832,64	VI	Zysk (strata) netto	-1 324 877,12	-448 072,82
d)	środki transportu	1 799,60	2 895,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 644 534,68	11 450 534,46	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 292 465,16	12 117 818,14
2	Środki trwałe w budowie	13 712 335,86	4 266 304,35	I	Rezerwy na zobowiązania	2 566 208,45	2 134 560,88
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	2 566 208,45	2 134 560,88
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	1 989 524,95	1 766 352,16
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	576 683,50	368 208,72
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 526 117,37	5 347 191,82
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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	0,00	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	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 417 489,26	5 235 936,12
B	Aktywa obrotowe	936 259,28	1 143 341,19	a)	kredyty i pożyczki	6 140 777,86	3 251 043,68
I	Zapasy	207 848,59	203 119,43	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	10 494,72	11 723,66	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:	1 378 342,18	998 720,84
3	Produkty gotowe	185 243,24	185 039,37		– do 12 miesięcy	1 378 342,18	998 720,84
4	Towary	12 110,63	6 356,40		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	620 565,31	783 953,27	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	444 152,31	468 455,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	401 033,84	365 036,05
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	53 183,07	152 680,44
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	108 628,11	111 255,70
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 200 139,34	4 636 065,44
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	11 200 139,34	4 636 065,44
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	11 030 558,25	4 172 476,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	169 581,09	463 588,78
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	620 565,31	783 953,27				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 421,25	9 306,19				
	– do 12 miesięcy	5 421,25	9 306,19				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	523 732,53	674 030,47				
c)	inne	91 411,53	100 616,61				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 500,48	140 243,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 500,48	140 243,20				
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	51 500,48	140 243,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 500,48	140 243,20				
	– 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	56 344,90	16 025,29				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 344 313,46	22 261 553,80			PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 344 313,46 22 261 553,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MUZEUM NARODOWE
W KIELCACH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 418 658,93	9 146 239,12
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 310 820,97	9 121 551,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	40 523,48	-33 452,06
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	37 851,73	24 332,03
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 462,75	33 807,95
B	Koszty działalności operacyjnej	11 435 676,16	9 868 159,80
I	Amortyzacja	425 032,08	468 834,09
II	Zużycie materiałów i energii	804 716,53	715 373,50
III	Usługi obce	1 000 578,32	652 821,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	141 531,76	129 669,63
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 331 093,21	6 342 157,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 503 882,21	1 389 223,52
	– emerytalne	673 850,19	556 321,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	213 683,29	150 824,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 158,76	19 256,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 017 017,23	-721 920,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	531 329,58	483 228,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	214 826,69	235 628,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	316 502,89	247 600,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	723 347,56	178 807,21
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	723 347,56	178 807,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 209 035,21	-417 499,54
G	Przychody finansowe	4 117,50	4 862,41
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:	4 117,50	4 862,41
	– 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	119 959,41	35 435,69
I	Odsetki, w tym:	119 959,41	35 435,69
	– 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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 324 877,12	-448 072,82
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 324 877,12	-448 072,82

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają 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	-1 324 877,12									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-444 287,17	0,00	-444 287,17							
rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości	-229 460,48	0,00	-229 460,48	12						
przychody z amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzykresowymi przychodów	-214 826,69	0,00	-214 826,69	12						
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 158 779,62	0,00	1 158 779,62							
amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	214 826,69	0,00	214 826,69	16						
niezapłacone w 2019 r. wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i dzieła, obciążające koszty 2019 r.	10 628,60	0,00	10 628,60	16						
opłacone po terminie składki do ZUS, w części finansowanej przez płatnika składek a obciążające koszty roku 2019	207 942,28	0,00	2 017 942,28	16						
wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	2 549,00	0,00	2 549,00	16						
składki PFRON I-XII/2019	61 495,00	0,00	61 495,00	16						
tworzone rezerwy w ciężar kosztów na świadczenia pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	661 108,05	0,00	661 108,05	16						
składki na rzecz organizacji kulturalnych	230,00	0,00	230,00	16						
Pozostałe ^{*)}										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-188 830,19	0,00	-188 830,19							
wypłacone umowy zlecenia oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty roku ubiegłego	-188 830,19	0,00	-188 830,19	16						
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00	0,00	0,00							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

^{*)} W wierszu można wykaazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

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)	10 143 735,66	10 405 402,60
	- 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	10 143 735,66	10 405 402,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 855 954,54	9 669 548,66
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	232 989,76	186 405,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	232 989,76	186 405,88
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- zakupione i otrzymane nieodpłatnie muzealia	232 989,76	186 405,88
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 088 944,30	9 855 954,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	735 853,94	1 183 771,32
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-448 072,82	-447 917,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	448 072,82	447 917,38
	- strata z lat ubiegłych	448 072,82	447 917,38
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	287 781,12	735 853,94
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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	0,00	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	0,00	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)		
	-		
	-		
	-		
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	-1 324 877,12	-448 072,82
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 324 877,12	448 072,82
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 051 848,30	10 143 735,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 051 848,30	10 143 735,66

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

MUZEUM NARODOWE
W KIELCACH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wpływy	19 618 032,84	10 529 848,05
1.	Sprzedaż	512 052,91	536 641,61
2.	Inne wpływy z działalności operacyjnej	19 105 979,93	9 993 206,44
II.	Wydatki	13 261 408,17	10 851 680,51
1.	Dostawy i usługi	2 187 027,02	1 611 617,08
2.	Wynagrodzenia netto	5 535 842,18	4 692 360,09
3.	Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	2 714 896,32	2 564 440,86
4.	Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	655 115,80	591 291,95
5.	Inne wydatki operacyjne	2 168 526,85	1 391 970,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	6 356 624,67	-321 832,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 390 889,94	3 969 913,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	191 979,98	185 828,20
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	9 198 909,96	3 784 085,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 390 889,94	-3 969 913,32
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 470 469,89	4 010 541,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	11 293 972,39	3 844 574,33
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	176 497,50	165 967,44
II.	Wydatki	8 524 947,34	629 859,67
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	8 404 238,21	593 530,65
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	120 709,13	36 329,02
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 945 522,55	3 380 682,10
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-88 742,72	-911 063,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-88 742,72	-911 063,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	140 243,20	1 051 306,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	51 500,48	140 243,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

ffcb9cae43f47b8955dbcbcd7768b7be

Dnia (data, czas):

2020-07-13T11:22:00.213+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

S7c3dCtxvgoUI6UDB6RT1HRbyGt7AgWBMJ7b1hUZIY=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

qVP4J9N+ys/GfHngw6lxwyEsbrs6MW67P8YLoPNGig4=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP 9591982234

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyMC0wNy0xM1QxMToyMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2020-07-13T11:22:30+02:00

UPO₍₆₎

1/1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r. Muzeum Narodowego w Kielcach



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres
01.01.2019 – 31.12.2019

Muzeum Narodowe w Kielcach działa w oparciu o System Zarządzania Jakością ISO 9001:2015
pl. Zamkowy 1, 25-010 Kielce, tel. +48 41 344-40-14, fax +48 41 344-82-61, poczta@mnki.pl, www.mnki.pl

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

NAZWA I ADRES:

**Muzeum Narodowe w Kielcach,
Plac Zamkowy 1,
25-010 Kielce**

**NIP 959-19-82-234
Regon 366209736**

Muzeum Narodowe posiada następujące oddziały:

1. Dawny Pałac Biskupów Krakowskich w Kielcach;
2. Muzeum Lat Szkolnych Stefana Żeromskiego w Kielcach;
3. Pałacyk Henryka Sienkiewicza w Oblęgorku;
4. Muzeum Dialogu Kultur w Kielcach;
5. Muzeum Archeologiczne w Wiślicy.

PODSTAWOWY ZAKRES DZIAŁALNOŚCI

Rodzaj działalności podstawowej wg PKD 9102Z działalność muzeów.

Muzeum prowadzi działalność w szczególności przez:

1. gromadzenie zbiorów w statutowo określonym zakresie, pozyskiwanych w drodze zakupów, darowizn, depozytów, zapisów, przekazów oraz badań i prac polowych;
2. inwentaryzowanie, katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych zbiorów;
3. udostępnienie zgromadzonych zbiorów dla celów naukowych, edukacyjnych i wydawniczych oraz udostępnianie wyników prowadzonych badań;
4. przechowywanie zgromadzonych zabytków, w warunkach zapewniających im bezpieczeństwo oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;
5. zabezpieczenie i konserwację zbiorów oraz powierzonych opiece Muzeum zabytków nieruchomych;
6. organizowanie wystaw stałych i czasowych, w kraju i za granicą;
7. prowadzenie badań naukowych w zakresie merytorycznej działalności Muzeum;
8. prowadzenie działalności edukacyjnej i szkoleniowej, w tym organizowanie konferencji naukowych, szkoleń, kursów i warsztatów;
9. publikowanie katalogów, przewodników wystaw, materiałów informacyjnych i reklamowych z zakresu swojej działalności, oraz wydawnictw naukowych;

10. organizowanie i współorganizowanie wydarzeń o charakterze artystycznym i kulturalnym;
11. współdziałanie z krajowymi i zagranicznymi instytucjami, organizacjami, stowarzyszeniami oraz kolekcjonerami zbiorów;
12. opracowywanie ekspertyz, opinii i ocen, oraz udzielanie informacji, z zakresu swojej działalności;
13. użyczenie i przyjmowanie zabytków w depozyt;
14. prowadzenie biblioteki fachowej i archiwum.

PODSTAWY PRAWNE DZIAŁALNOŚCI

Muzeum Narodowe w Kielcach posiada osobowość prawną i jest wpisane do:

- Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem RIK 98/2017.

Muzeum jest instytucją kultury prowadzoną jako wspólna instytucja kultury Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego i Województwo Świętokrzyskie, działającą w na podstawie:

1. ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. 2019 r. poz. 917, z późn. zm.);
2. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 r. poz. 1983, z późn. zm.);
3. umowy w sprawie utworzenia i prowadzenia, jako wspólnej instytucji kultury - Muzeum Narodowego w Kielcach, zawartej dnia 9 grudnia 2016 r.;
4. Statutu Muzeum Narodowego w Kielcach nadanego Zarządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 30 grudnia 2016 r.

Z dniem 1 stycznia 2017 roku została powołana nowa instytucja kultury - Muzeum Narodowe w Kielcach, na podstawie Umowy pomiędzy Wiceprezesem Rady Ministrów, Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Województwem Świętokrzyskim w sprawie utworzenia i prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury – Muzeum Narodowego w Kielcach z dnia 9 grudnia 2016 roku oraz Uchwały nr XXIX/424/16 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z 29 grudnia 2016 roku w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury Muzeum Narodowego w Kielcach i Muzeum Regionalnego w Wiślicy. Zgodnie § 25 a Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nowopowstała instytucja kultury wstępuje we wszystkie stosunki prawne, których podmiotami były łączone instytucje.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES
OD 1 STYCZNIA 2019 do 31 GRUDNIA 2019 r.**

I. STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych, instytucja przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 500 zł
- cena nabycia aktywów od 500 zł do 10 000zł
- cena nabycia aktywów powyżej 10 000zł

• **Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500 zł**

Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej od kwoty 500 zł rozliczane są w kosztach działalności w miesiącu ich zakupu.

• **Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000 zł**

Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty 500 zł do 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia ich do używania. Jednocześnie dokonywane jest jednorazowe umorzenie, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

• **Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł.**

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania ich do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanych odpisów umorzeniowych i aktualizujących.

B. ŚRODKI TRWAŁE

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych muzeum przyjęło następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 500 zł
 - cena nabycia aktywów od 500 zł do 10 000 zł
 - cena nabycia aktywów powyżej 10 000 zł.
- **Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł.**
Środki trwałe o wartości mniejszej od kwoty 500 zł rozliczane są w kosztach działalności w miesiącu ich zakupu i traktowane są, jako materiały.
 - **Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 500 zł a 10 000 zł.**
Środki trwałe o wartości wyższej od kwoty 500 zł do 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia ich do używania i traktowane są, jako pozostałe środki trwałe. Jednocześnie dokonywane jest jednorazowe umorzenie, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
 - **Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.**
Środki trwałe o wartości powyżej kwoty 10 000 zł, wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania ich do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do używania.
Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.
 - **Muzealia** są wyceniane przez Komisję Zakupów i Wpływu Muzealiów i nie podlegają amortyzacji.

C. RZECZOWE AKTYWA OBROTOWE

1. Metody prowadzenia ewidencji

Materiały, to różnego rodzaju produkty nabywane od dostawców z zewnątrz i przeznaczone do zużycia na potrzeby własne instytucji. Są to m.in.:

- materiały pomocnicze: gospodarcze, elektryczne, chemiczne, biurowe, środki czystości itp.,
- odzież robocza i ochronna.

Do ewidencji zapasów materiałów stosuje się metodę ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Towary i wyroby gotowe – ewidencja ilościowo-wartościowa.

Głównie są to wydawnictwa, foldery, katalogi towarzyszące organizowanym wystawom.

Wydawnictwa, foldery, przewodniki itp. wycenia się wg cen nabycia netto lub wytworzenia.

2. Metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Rozchód materiałów, towarów i wyrobów gotowych z magazynu, następuje wg cen ich nabycia netto. Wyceny w roku obrotowym rozchodów materiałów, towarów i wyrobów gotowych dokonuje się wg zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

3. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności).

4. Podatek dochodowy odroczony nie występuje.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Sporządzono: Kielce, dn. 09.03.2020 r.

Zatwierdził:

Agnieszka Sitarz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr hab. Robert Kotowski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r. Muzeum Narodowego w Kielcach



**DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK**

Muzeum Narodowe w Kielcach działa w oparciu o System Zarządzania Jakością ISO 9001:2015
pl. Zamkowy 1, 25-010 Kielce, tel. +48 41 344-40-14, fax +48 41 344-82-61, poczta@mnki.pl, www.mnki.pl

DZIAŁ I

Wartość aktywów i pasywów w bilansie zamknięcia roku 2018 wynosiła **22.261.553,80 zł**

Wartość aktywów i pasywów w bilansie roku 2019 wynosi **31.344.313,46 zł**

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Zmiany wartości umorzenia aktywów trwałych umarzanych stopniowo

GRUPA	STAN NA 1.01.2019	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 31.12.2019
WNiP	126 880,55	586,60	0,00	127 467,15
010-1-4	236 423,86	0,00	0	236 423,86
010-2-4	542 527,12	0,00	0,00	542 527,12
010-3-4	518 815,92	0,00	0,00	518 815,92
010-3-5	10 023,25	1 431,89	0,00	11 455,14
010-3-8	273 674,13	9 767,05	0,00	283 441,18
011-0	199 107,73	16 220,87	0,00	215 328,60
011-1	4 294 273,03	222 072,93	0,00	4 516 345,96
011-2	545 445,29	22 862,77	0,00	568 308,06
011-3	73 297,13	1 495,87	0,00	74 793,00
011-4	230 800,16	33 590,07	0,00	264 390,23
011-5	14 199,50	0,00	0,00	14 199,50
011-6	518 258,89	50 833,76	0,00	569 092,65
011-7	13 429,30	1 095,40	0,00	14 524,70
011-8	361 390,78	26 442,49	0,00	387 833,27
RAZEM:	7 958 546,64	386 399,70	0,00	8 344 946,34

Wartość bilansowa aktywów trwałych na dzień 31.12.2019 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ BRUTTO	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU
Wartości niematerialne i prawne	127 467,15	127 467,15	0,00
Wartości niematerialne i prawne umorzone jednorazowo	21 786,51	21 786,51	0,00
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	648 834,97	215 328,60	433 506,37
Budynki i budowle	9 582 050,64	5 084 654,02	4 497 396,62
Urządzenia techniczne i maszyny	2 350 178,47	2 231 697,42	118 481,05
Środki transportu	16 324,30	14 524,70	1 799,60
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	760 316,95	671 274,45	89 042,50
Inne środki trwałe	617 866,43	617 866,43	0,00
Zbiory biblioteczne	590 942,01	590 942,01	0,00
Muzealia	11 555 492,18	0,00	11 555 492,18
Środki trwałe w budowie	13 712 335,86	0,00	13 712 335,86
RAZEM:	39 983 595,47	9 575 541,29	30 408 054,18

Wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019 r.

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			149 253,66	149 253,66
Bilans otwarcia	-	-	149 253,66	149 253,66
Zwiększenia	-	-	0,00	0,00
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	-	-	149 253,66	149 253,66
Umorzenie			149 253,66	149 253,66
Bilans otwarcia	-	-	148 667,06	148 667,06
Zwiększenia	-	-	586,60	586,60
Zmniejszenia	-	-	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	-	-	149 253,66	149 253,66
Wartość netto na BO	-	-	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	-	-	0,00	0,00

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2019 r.

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wod.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto	648 834,97	9 582 050,64	2 350 178,47	16 324,30	13 524 617,57	26 122 005,95
Bilans otwarcia	648 834,97	9 582 050,64	2 350 178,47	16 324,30	13 313 342,07	25 910 730,45
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	268 842,14	268 842,14
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	57 566,64	57 566,64
Bilans zamknięcia	648 834,97	9 582 050,64	2 350 178,47	16 324,30	13 524 617,57	26 122 005,95
Umorzenie	215 328,60	5 084 654,02	2 231 697,42	14 524,70	1 880 082,89	9 426 287,63
Bilans otwarcia	199 107,73	4 839 718,32	2 144 345,83	13 429,30	1 862 807,61	9 059 408,79
Zwiększenia	16 220,87	244 935,70	87 351,59	1 095,40	74 841,92	424 445,48
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	57 566,64	57 566,64
Bilans zamknięcia	215 328,60	5 084 654,02	2 231 697,42	14 524,70	1 880 082,89	9 426 287,63
Wartość netto na BO	449 727,24	4 742 332,32	205 832,64	2 895,00	11 450 534,46	16 851 321,66
Wartość netto na BZ	433 506,37	4 497 396,62	118 481,05	1 799,60	11 644 534,68	16 695 718,32

2. Muzeum Narodowe użytkuje nieruchomości na podstawie:

1. Dawny Pałac Biskupów Krakowskich z gruntem, budowlami oraz budynkami pomocniczym i administracyjnym przy Placu Zamkowym 1 w Kielcach – Decyzja RR.X.7720/1-12/02 z dnia 6.06.2002 r. Wojewody Świętokrzyskiego nadająca prawo własności dla budynków i budowli oraz dla gruntów prawa wieczystego użytkowania gruntów;
2. Budynki wraz z gruntem przy Rynek 3 w Kielcach, siedziba Muzeum Dialogu Kultur oddziału Muzeum Narodowego w Kielcach – Umowa użyczenia z dnia 28 czerwca 2001 r. na czas nie oznaczony;
3. Pałacyk Henryka Sienkiewicza w Oblęgorku, oddział Muzeum Narodowego w Kielcach, wraz z gruntem – Umowa użyczenia z dnia 5 lutego 2003 r. na czas nieoznaczony;

4. Nieruchomość przy ul. Jana Pawła II 8 w Kielcach – zakup wraz z prawem użytkowania wieczystego gruntu na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A numer 21800/2017;
 5. Budynek przy ul. Jana Pawła II 5 w Kielcach, siedziba Muzeum Lat Szkolnych Stefana Żeromskiego oddziału Muzeum Narodowego w Kielcach – Umowa najmu z dnia 2 stycznia 2005 r.;
 6. Nieruchomość przy ul. Batalionów Chłopskich 2a w Wiślicy, siedziba Muzeum Archeologicznego w Wiślicy oddziału Muzeum Narodowego w Kielcach – Akt notarialny - Umowa Sprzedaży Rep. A nr 7637/2018
3. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów – 648.834,97 zł:
1. Plac Zamkowy 1 - Protokół z posiedzenia Komisji do wyceny prawa użytkowania wieczystego gruntów z dnia 30.12.2002 r.: - grunt 2,1413 ha – 3 233 363 zł x 15% = 485 004 zł;
 2. ul. Jana Pawła II 8 – Akt Notarialny Repertorium A numer 21800/2017 wartość 163.830,97 zł.
- Powyższe prawa jednostka amortyzuje bilansowo.

DZIAŁ II

1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów materiałów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
	2018	2019
Przychody ze sprzedaży produktów (700)	17 620,30	14 085,07
Przychody ze sprzedaży towarów własnych (731)	9 443,32	10 879,52
Przychody ze sprzedaży towarów obcych (733)	24 364,63	18 583,23
Przychody ze sprzedaży usług (701)	442 532,15	422 705,52
bilety wstępu	249 763,23	293 303,87
usługi fotograficzne	7 556,10	1 793,90
wynajem pomieszczeń	102 447,51	14 514,15
reklama i sponsoring	20 382,11	16 356,90
refundacja usług telefonicznych	131,23	215,13
pozostałe usługi	62 251,97	96 521,57
Pozostałe przychody operacyjne (760-10)	5 159,75	8 262,93
Razem:	499 120,15	474 516,27

W rachunku zysków i strat w poz. A.I. - *Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych* pokazane zostały również dotacje, które jednostka otrzymała w 2019 r. na działalność operacyjną w wysokości 9.874.030,38 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych – nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów - nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

5. Fundusz podstawowy instytucji:

Stan na 01.01.2019 rok	-	9.855.954,54 zł
Zwiększenie z tytułu darów i zakupu muzealiów	-	232.989,76 zł
Stan funduszu własnego na 31.12.2019 rok	-	10.088.944,30 zł

Fundusz rezerwowy instytucji:

Stan na 01.01.2019 rok	-	735.853,94 zł
Zmniejszenie z tytułu straty za 2018 r.	-	- 448.072,82 zł
Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2019 rok	-	287.781,12 zł

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.

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

Stratę w kwocie 1.324.877,12 zł proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego instytucji w wysokości 287.781,12 zł i funduszu podstawowego w wysokości 1.037.096,00 zł.

Ustalenie wyniku finansowego

Wyszczególnienie	Koszty	Przychody	Wynik + -
1. Koszty i przychody operacyjne	11 435 676,16	10 418 658,93	-1 017 017,23
2. Pozostałe koszty i przychody operacyjne	723 347,56	531 329,58	-192 017,98
Razem:	12 159 023,72	10 949 988,51	-1 209 035,21
Koszty i przychody finansowe	119 959,41	4 117,50	-115 841,91
Ogółem koszty i przychody	12 278 983,13	10 954 106,01	-1 324 877,12

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości **29.295,00 zł.**

Odpisy aktualizujące wartość należności na 1.01.2019 r. - 29.687,65 zł

Zwiększenia odpisów w trakcie roku - 0,00 zł

Zmniejszenie odpisów w trakcie roku - 392,65 zł

Odpisy aktualizujące wartość należności na 31.12.2019 r. - 29.295,00 zł

Odpisy dotyczą należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Sprawy skierowane na drogę sądową z powództwa Muzeum:

1. Firma „Grafol” z siedzibą we Wrocławiu, sprawa z tytułu odstąpienia od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – 29.295,00 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

- rozliczenia czynne: **56.344,90 zł.**

Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych

	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	16.025,29	207.356,36	167.036,75	56.344,90
1	ubezpieczenia majątkowe	9.099,50	9.344,00	9.099,50	9.344,00
2	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00	0,00	0,00
3	prenumerata				
4	koszty większych remontów środków trwałych				
5	koszty uruchomienia nowej produkcji				
6	pozostałe (wg tytułów):	6.925,79	198.012,36	157.937,25	47.000,90
-	odpis na ZFŚS	0,00	150.516,36	150.516,36	0,00
-	leasing samochodu	6.925,79	0,00	3.462,89	3.462,90
-	telefony komórkowe	0,00	47.496,00	3.958,00	43.538,00
II.	Nie mające wpływu na zmianę stanu produktów				
1	provizja od kredytów				
2	dyskonto odsetek od obligacji				
3	provizja od obligacji				
4	koszty podwyższenia kapitału				
5	odsetki od leasingu finansowego				
6	provizja od udzielonej gwarancji				
7	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie				
8	pozostałe (wg tytułów):				
Ogółem I + II		16.025,29	207.356,36	167.036,75	56.344,90

12. Rezerwy na przyszłe zobowiązania – nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 2.566.208,45 zł

Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia	2.134.560,88	661.108,05	229.460,48	2.566.208,45
-	długoterminowe	1.766.352,16	223.172,79	0,00	1.989.524,95
a.	na odprawy emerytalne	580.971,17	70.923,16	0,00	651.894,33
b.	nagrody jubileuszowe	1.185.380,99	152.249,63	0,00	1.337.630,62
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:				
-					

-					
-	krótkoterminowe	368.208,72	437.935,26	229.460,48	576.683,50
a.	na odprawy emerytalne	168.542,96	151.580,32	29.794,72	290.328,56
b.	nagrody jubileuszowe	199.665,76	286.354,94	199.665,76	286.354,94
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:				
-					
-					
3.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.					
c.					
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.	na należny VAT w następnym okresie				
c.	umowa barterowa z tyt. wzajemnie świadczonych usług				
Razem		2.134.560,88	661.108,05	229.460,48	2.566.208,45

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie dotyczy.

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy.

15. Zmiana stanu środków pieniężnych w okresie 1.01.2019 – 31.12.2019

Lp.	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	125 637,50	14 605,70	140 243,20
2.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	31 205,37	20 295,11	51 500,48
3.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-94 432,13	5 689,41	-88 742,72

Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą bezpośrednią

Dla celów porównawczych poprawiono dane w rachunku przepływów pieniężnych za rok 2018 r., który na koniec roku poprzedniego wykazywał persaldo rachunków bankowych w kwocie -21.228,81, na które składały się salda dodatnie rachunków bankowych jak i ujemne saldo w rachunku bieżącym z tytułu kredytu obrotowego na kwotę 161.472,01 zł. Zmianie uległy następujące pozycje: C.I.2 było 3.683.102,32 zł winno być 3.844.574,33 zł. Zwiększenie wynika z ujęcia w tej pozycji kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 161.470,01 zł. W wyniku dokonanej zmiany przepływy finansowe netto z działalności finansowej wynoszą 3.380.682,10 zł, przepływy pieniężne netto -911.063,68, bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych -911.063,68, środki pieniężne na koniec okresu 140.243,20 zł zgodne z bilansem za 2018 r. w poz. B.III. po stronie aktywów. W związku z powyższym rachunek przepływów pieniężnych prezentuje dane wg. sprawozdania finansowego za 2018 r., jak również poprawione dane za ten rok. Poprawiony został rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią w celu zgodności danych w rachunkach sporządzonych obydwojema metodami.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6.356.624,67
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 9.390.889,94
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>2.945.522,55</u>
Przepływy pieniężne netto	- 88.742,72

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5. Bilans - pasywa B.I.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 766 352,16	223 172,83	0,00	1 989 524,95	223 172,79
Rezerwa na świadczenia pracownicze długoterminowe	368 208,72	208 474,78	0,00	576 683,50	208 474,78
	2 134 560,88	431 647,61	0,00	2 566 208,45	431 647,57

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6. Bilans - aktywa B.I.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Materiały	11 723,66	0,00	1 228,94	10 494,72	1 228,94
Produkty gotowe	185 039,37	203,87	0,00	185 243,24	-203,87
Towary	6 356,40	5 754,23	0,00	12 110,63	-5 754,23
	203 119,43	5 958,10	1 228,94	207 848,59	-4 729,16

3. Zmiana stanu należności poz. A.7. Bilans - aktywa B.II.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Należności krótkoterminowe	783 953,27	0,00	163 387,96	620 565,31	163 387,96
	783 953,27	0,00	163 387,96	620 565,31	163 387,96

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów**poz. A.8. Bilans - pasywa B.III.**

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Zobowiązania krótkoterminowe	2 096 148,14	289 191,37	0,00	2 385 339,51	289 191,37
	2 096 148,14	289 191,37	0,00	2 385 339,51	289 191,37

5. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych poz. A.9. Bilans - pasywa B.IV., aktywa B.IV.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Inne rozliczenia międzykresowe długoterminowe - pasywa	4 172 476,66	6 858 081,59	0,00	11 030 558,25	6 858 081,59
Inne rozliczenia międzykresowe krótkoterminowe - pasywa	463 588,78	0,00	294 007,69	169 581,09	-294 007,69
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe - aktywa	16 025,29	40 319,61	0,00	56 344,90	-40 319,61
	4 636 065,44	6 858 081,59	294 007,69	11 200 139,34	6 523 754,29

Inne korekty poz. A.10. – 146.782,32 to m.in.: nieodpłatne otrzymanie muzealiów

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.636.065,44	16.849.018,13	10.284.944,23	11.200.139,34
a)	długoterminowe (wg tytułów)	4.172.476,66	7.027.853,13	169.771,54	11.030.558,25
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	339.802,94	0,00	13.784,10	326.018,84
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00	0,00	0,00	0,00
-	opłaty leasingu operacyjnego (równomierne)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	3.832.673,72	7.027.853,13	155.987,44	10.704.539,41
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	463.588,78	9.821.165,00	10.115.172,69	169.581,09
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	29.840,03	0,00	16.055,93	13.784,10
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	184.796,21	0,00	28.999,22	155.796,99
-	czynsz za najem otrzymany "z góry"	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	1.191,29	0,00	1.191,29	0,00
-	dotacja celowa	247.761,25	552.380,00	800.141,25	0,00
-	dotacja podmiotowa	0,00	9.268.785,00	9.268.785,00	0,00
	Razem	4.636.065,44	16.849.018,13	10.284.944,23	11.200.139,34

17. Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1.	Projekt "Systemy bezpieczeństwa"	121.338,87	0,00	0,00	121.338,87
2.	Projekt "Modernizacja Muzeum Archeologicznego w Wiślicy"	150.713,50	0,00	0,00	150.713,50
3.	Projekt realizowany w ramach POIiŚ 2014-2020 pn. <i>Pałac w muzeum, Muzeum w Pałacu. Ochrona, zachowanie i udostępnienie na cele publiczne zabytków ruchomych i nieruchomości o znaczeniu ogólnopolskim</i>	2.979.889,36	9.048.956,99	0,00	12.028.846,35
4.	Projekt realizowany w ramach POIiŚ 2014-2020 pn. <i>Modernizacja Muzeum Archeologicznego w Wiślicy jako Oddziału Muzeum Narodowego w Kielcach wraz z otoczeniem w celu zabezpieczenia i ochrony unikatowych obiektów dziedzictwa narodowego</i>	1.014.362,62	397.074,52	0,00	1.411.437,14
	Razem	4.266.304,35	9.446.031,51	0,00	13.712.335,86

Nie wystąpiły różnice kursowe i odsetki powiększające wartość środków trwałych w budowie.

18. W 2019 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwale wyniosły 191.979,98 zł.

Planowane nakłady na następny rok obrotowy na niefinansowe aktywa trwale – w miarę pozyskanych środków finansowych.

19. Stan należności na dzień 31.12.2019 rok.

Lp.	Tytułem	Kwota
1.	Z tytułu dostaw i usług	5 421,25
2.	Podatek VAT	503 304,75
3.	Pożyczki z ZFŚS	90 840,00
4.	Inne w tym: pozostałe rozrachunki	20 999,31
	Razem:	620 565,31

20. Stan zobowiązań na 31.12.2019 r.

ZOBOWIĄZANIA:

Lp.	Tytułem	Termin płatności	Kwota
1.	Składki ZUS za miesiąc grudzień	15.01.2020	147 881,26
	Składki ZUS za miesiąc styczeń	17.02.2020	222 985,05
2.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	20.01.2020	37 934,00
3.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	20.02.2020	32 803,00
4.	Z tytułu dostaw i usług	terminowe	1 378 342,18
5.	Pozostałe rozrachunki finansowe w tym zabezpieczenia gwarancyjne	terminowe	53 183,07
6.	Składki PFRON	20.01.2020	2 549,00
7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	03.01.2020	401 033,84
8.	Kredyt inwestycyjny	31.03.2020	88 452,64
		21.04.2020	164 210,57
		30.04.2020	853 090,41
		08.05.2020	536 644,89
		25.05.2020	331 974,00
		23.06.2020	500,00
		01.07.2020	1 468 816,41
		08.07.2020	4 449,00
		13.07.2020	612 378,86
		16.07.2020	6 321,96
		01.07.2020	1 117 596,87
		12.08.2020	21 019,10
		01.08.2020	138 048,78
		15.08.2020	13 244,40
		18.08.2020	2 714,04
		31.08.2020	165 658,53
	Razem:	5 525 120,46	
9.	Kredyt obrotowy		615 657,40
	RAZEM:		8 417 489,26

21. Podatek dochodowy od osób prawnych:

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto.

Wyszczególnienie		Kwota w zł
-	Przychód podatkowy	10 509 818,84
-	Koszty uzyskania przychodu	1 660 248,70
-	Dochód (strata) podatkowy(a)	8 849 570,14
-	Dochód zwolniony (-) art. 17 ust.1 pkt 4	9 648 785,00
-	Dochód wolny	9 648 785,00
	Dochód do opodatkowania:	0,00
-	Strata z lat ubiegłych do odliczenia (50%) (-)	0,00
-	Podstawa opodatkowania/strata	-799 214,86
-	Podatek dochodowy wg stawki 19%	-
-	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-
-	Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	-
-	Podatek dochodowy wykazany w RZiS przez: Jednostkę	0
-	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
-	Strata brutto wg RZiS	-1 324 877,12

Ze względu na stratę podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

22. Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

Przewidywany stan zatrudnienia na 2019 r. – 156,75 etatów

Wykonanie zatrudnienia na 31.12.2019 r. – 158,75 etatów.

ZATRUDNIENIE	OSOBY		PEŁNE ETATY	
	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
Pracujący ogółem, w tym:	157	159	156,75	158,75
- pracownicy administracji i obsługi	109	114	109,00	114,00
- pracownicy merytoryczni	48	45	47,75	44,75

Ogółem pracujących: 158 osób w pełnym wymiarze czasu pracy oraz 1 osoba w niepełnym wymiarze tj. 0,75 etatu.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe brutto pracowników Muzeum Narodowego w Kielcach w 2019 roku wyniosło **3.377,06 zł**

1. Pracownicy merytoryczni:	3.393,63 zł
3. Pozostali pracownicy:	
▪ pracownicy administracji	3.821,94 zł
▪ pracownicy techniczni i obsługa	3.019,57 zł

23. W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres obrotowy nie są ujęte żadne zdarzenia, dotyczące okresów poprzednich.

24. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych przez jednostkę używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego wynosi 171.694,23 zł i umów najmu i użyczenia 55.750,12 zł.

25. Zgodnie z umową, zawartą z Zespołem Usług Finansowo-Księgowych BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS z siedzibą w Kielcach, na badanie sprawozdania finansowego za 2019 r., wynagrodzenie za ww. badanie wynosi 8.097,56 zł powiększone o podatek od towarów i usług.

26. Zdarzenia losowe nie wystąpiły.

27. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

28. Informacje, które zostały pominięte, a są wymagane w załączniku nr 1 do ustawy

o rachunkowości nie dotyczą jednostki.

Kielce, dn. 09.03.2020 r.

Zatwierdził:

Agnieszka Sitarz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr hab. Robert Kotowski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
Sporządzony za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

(metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		2019	2018 (poprawiony)	2018 (wg sprawozdania za 2018)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-1 324 877,12	-448 072,82	-448 072,82
II.	Korekty razem	7 681 501,79	126 240,36	-3 657 844,76
1.	Amortyzacja	425 032,08	468 834,09	468 834,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	431 657,57	-21 031,96	-21 031,96
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 729,16	19 272,50	19 272,50
7.	Zmiana stanu należności	163 387,96	-598 086,69	-598 086,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	289 191,37	52 900,56	52 900,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 523 754,29	402 332,51	402 332,51
10.	Inne korekty	-146 782,32	-197 980,65	-197 980,65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 356 624,67	-321 832,46	-321 832,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach			
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			

	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 390 889,94	3 969 913,32	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	191 979,98	185 828,20	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach			
	- nabycie aktywów finansowych			
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne	9 198 909,96	3 784 085,12	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 390 889,94	-3 969 913,32	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	11 470 469,89	4 010 541,77	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	11 293 972,39	3 844 574,33	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	176 497,50	165 967,44	0,00
II.	Wydatki	8 524 947,34	629 859,67	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	8 404 238,21	593 530,65	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	120 709,13	36 329,02	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 945 522,55	3 380 682,10	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-88 742,72	-911 063,68	-321 832,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-88 742,72	-911 063,68	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00

F.	Środki pieniężne na początek okresu	140 243,20	1 051 306,88	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	51 500,48	140 243,20	-321 832,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Kielce, dn. 09.03.2020 r.

Zatwierdził:

Agnieszka Sitarz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr hab. Robert Kotowski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-03-23 10:53:37	Agnieszka Beata Sitarz
2020-03-23 10:58:14	Robert Paweł Kotowski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-07-13 11:20:59	Robert Paweł Kotowski