

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 7 6 2 1 5 9 1 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2020		Data do 31-12-2020	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MUZEUM ARMII KRAJOWEJ IM. GENERAŁA EMILA FIELDORFA "NILA" W KRAKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAŁOPOLSKIE		Powiat M.KRAKÓW	
Gmina M.KRAKÓW		Miejscowość KRAKÓW	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAŁOPOLSKIE	
Powiat M.KRAKÓW		Gmina M.KRAKÓW	
Ulica WITA STWOSZA		Nr domu 12	Nr lokalu
Miejscowość KRAKÓW	Kod pocztowy 31-511	Poczta KRAKÓW	
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 01-01-2020 data do 31-12-2020

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)

- 1) Rokiem obrotowym dla Muzeum Armii Krajowej jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące (art. 10 ust. 1)
- 2) Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20 następnego miesiąca za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art. 24 ust. 5).
- 3) Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1).
- 4) Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust. 2).
- 5) Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art. 14 ust 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.
- 6) Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu zespołu 4 – zkładowego planu kont.
- 7) Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
- 8) Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 46 ust. 5).
- 9) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Muzeum Armii Krajowej podaje się w złotych (art. 45 ust. 5).
- 10) Rodzaje, formy, terminy i sposoby sporządzania sprawozdań zostały określone w:
 - a) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2018.109 z późn. zm.)
 - b) Rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. 2020 poz. 2396).
- 11) Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych.
 - a) Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art. 17 ust.2):
 - odpisywanie w koszty wartości materiałów, towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.
 - b) Na dzień bilansowy materiały i towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto (art. 28 ust. 1 pkt. 6).
- 12) Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych.
 - a) konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art. 16) ewidencja ilościowa – wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (Art. 16 i Art. 31).
 - b) Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł. amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji zgodnie z załącznikiem nr 1 - Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych (ustawa z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.)
 - c) Przedmioty wyposażenia o niskiej jednostkowej wartości początkowej:
 - do 3.500,00 zł odpisuje się w pełnej wartości w koszty, w momencie przekazania do użytkowania, a ich ewidencję prowadzi się pozaksięgowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osoby odpowiedzialnej (art. 4 ust.4 i art. 8)
 - ponad 3.500,00 zł, lecz nie przekraczające 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy zapis w koszty (art. 32 ust. 6)
- 13) Stawki amortyzacyjne naliczane są według metody liniowej i wynikają z przepisów wymienionych w pkt. 12 lit. B
- 14) Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania Comarch ERP Optima firmy „COMARCH”, siedziba główna: Al. Jana Pawła II 39a, 31-864 Kraków.
- 15) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, kierownik jednostki może zezwolić na udokumentowanie operacji gospodarczej za pomocą księgowych dowodów zastępczych, sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji. Nie może to jednak dotyczyć operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali nieżelaznych od ludności. (art. 20 ust.4).

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j). Roczne sprawozdanie nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Sprawozdanie finansowe podpisuje Dyrektor Muzeum i Główny Księgowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

MUZEUM ARMII KRAJOWEJ IM.
GENERAŁA EMILA FIELDORFA
"NILA" W KRAKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	26 405 008,05	27 109 041,40	A	Kapitał (fundusz) własny	4 440 311,33	4 349 313,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 846 794,86	3 794 724,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 405 008,05	27 109 041,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	554 588,23	381 235,08
1	Środki trwałe	26 405 008,05	26 921 979,18		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 968 357,21	22 347 752,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	162 566,81	245 994,11	VI	Zysk (strata) netto	38 928,24	173 353,15
d)	środki transportu	66 684,45	88 912,60	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 207 399,58	4 239 320,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 724 535,74	23 341 540,26
2	Środki trwałe w budowie	0,00	187 062,22	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	223 296,18	66 434,73
	– udzielone pożyczki			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		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	221 513,32	64 877,15
B	Aktywa obrotowe	759 839,02	581 811,95	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	125 873,29	158 973,14	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	43 211,68	34 594,63	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 592,00	61 144,70
3	Produkty gotowe	69 584,43	114 858,95		– do 12 miesięcy	168 592,00	61 144,70
4	Towary	13 077,18	9 519,56		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	208 335,29	188 419,92	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	148,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 688,32	3 584,45
	– do 12 miesięcy			i)	inne	51 233,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 782,86	1 557,58
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 501 239,56	23 275 105,53
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 501 239,56	23 275 105,53
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	21 435 226,97	23 122 563,78
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 066 012,59	152 541,75
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	208 335,29	188 419,92				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 793,44	10 956,38				
	– do 12 miesięcy	2 793,44	10 956,38				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204 641,85	177 463,54				
c)	inne	900,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	318 693,41	214 002,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	318 693,41	214 002,09				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	318 693,41	214 002,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	318 693,41	214 002,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 937,03	20 416,80				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	27 164 847,07	27 690 853,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	27 164 847,07	27 690 853,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 296 518,70	4 726 775,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 083,86	269 840,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-34 214,55	51 505,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 924,39	17 713,06
V	Dotacja podmiotowa od organizatorów	4 209 725,00	4 387 717,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 426 272,55	5 756 007,68
I	Amortyzacja	935 617,23	917 764,42
II	Zużycie materiałów i energii	647 457,41	628 059,08
III	Usługi obce	648 704,17	1 195 124,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 776,94	21 620,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 613 214,07	2 459 860,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	536 015,86	469 708,11
	– emerytalne	233 546,24	205 853,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 874,74	52 983,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 612,13	10 886,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 129 753,85	-1 029 231,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 329 078,82	1 201 414,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	215 370,51	258 991,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 113 708,31	942 423,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	160 557,04	3 278,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	160 557,04	3 278,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	38 767,93	168 904,41
G	Przychody finansowe	444,31	4 448,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	444,31	4 448,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	39 212,24	173 353,15
J	Podatek dochodowy	284,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	38 928,24	173 353,15

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	39 212,24					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 403 814,39					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 216 555,75					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 688,32					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 090,23					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 155,00					
K.	Podatek dochodowy	284,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Informacja_Dodatkowa_za_2020.docx

rozmiar: 35,69 KB

data modyfikacji: 2021-03-20 14:45:18

Opis:

Informacja dodatkowa za 2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: dane_uzupelniajace_2020.xlsx

rozmiar: 41,02 KB

data modyfikacji: 2021-03-20 14:45:18

Opis:

Dane uzupełniające