1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6762159179	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	22-03-2023
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	
Data od 01-01-2022	Data do 31-12-2022
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	
9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW	

GŁÓWNY SPECJALISTA
Aneta Rdzaj
24.03.2023

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą 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 - zakładowego planu kont.

7) Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie 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 wraz ze zmianami).

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 wariancie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie danych wynikajacych 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)*

ny Księgowy
zeum AK
eszka Pańczyk

Z-ca Dyrektora
Muzeum AK
na Mrowiec

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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021
A	**Aktywa trwałe**	25 507 892,19	25 760 153,17	A	**Kapitał (fundusz) własny**	4 889 450,31	4 361 296,78
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	4 123 129,86	3 850 249,86
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	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	25 507 892,19	25 760 153,17	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	25 274 835,03	25 760 153,17		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	511 046,92	593 516,47
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 718 836,97	21 398 838,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	171 937,59	89 194,94		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	22 228,15	44 456,30				
e)	inne środki trwałe	4 361 832,32	4 227 663,01				
2	Środki trwałe w budowie	233 057,16	0,00	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	255 273,53	-82 469,55
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	21 581 829,36	22 001 783,42
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	170 947,43	88 632,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	963 387,48	602 927,03		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	**Zapasy**	171 204,01	162 727,16		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	10 923,04	8 595,79	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	142 454,53	139 991,70	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	17 826,44	14 139,67		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	178 787,88	54 551,33	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	168 823,14	87 974,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 741,42	86 938,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	89 741,42	86 938,14

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	36,00
3	Należności od pozostałych jednostek	178 787,88	54 551,33	h)	z tytułu wynagrodzeń	682,41	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 448,00	32,00	i)	inne	78 399,31	1 000,00
	– do 12 miesięcy	1 448,00	32,00	4	Fundusze specjalne	2 124,29	657,94
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	21 410 881,93	21 913 151,34
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	173 777,03	54 519,33	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	3 562,85	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 410 881,93	21 913 151,34
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	20 278 172,77	20 803 330,77
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	576 598,69	351 523,78		– krótkoterminowe	1 132 709,16	1 109 820,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	576 598,69	351 523,78				
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	576 598,69	351 523,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	576 598,69	351 523,78				
	– 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**	36 796,90	34 124,76				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 471 279,67	26 363 080,20		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	26 471 279,67	26 363 080,20

Główny Księgowy
Muzeum AK
Aleksandra Panczyk

Z-ca Dyrektora
Muzeum AK
Joanna Mrowiec

MUZEUM ARMII KRAJOWEJ
IM. GENERAŁA EMILA
FIELDORFA " NILA" W
KRAKOWIE
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2022	Dane za rok poprzedni 2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	5 699 229,19	4 716 810,15
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 074,65	139 659,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 981,64	79 853,54
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 810,90	17 168,16
V	Dotacja podmiotowa od organizatorów	5 297 362,00	4 480 129,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	6 552 570,89	5 847 927,92
I	Amortyzacja	900 714,49	908 922,89
II	Zużycie materiałów i energii	872 423,82	679 795,77
III	Usługi obce	581 648,67	500 287,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	74 150,88	28 665,06
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 366 915,26	3 051 523,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	716 573,43	645 076,64
	– emerytalne	308 088,51	276 904,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 386,91	16 120,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 757,43	17 535,97
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-853 341,70	-1 131 117,77
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 104 666,26	1 062 393,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	196 071,48	155 488,27
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 423,89	9 025,18
IV	Inne przychody operacyjne	904 170,89	897 880,50
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	3 736,52	13 873,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 870,66
III	Inne koszty operacyjne	3 736,52	2,70
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	247 588,04	-82 597,18
G	**Przychody finansowe**	7 724,31	187,63
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:	7 724,31	187,63
	– 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**	38,82	24,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	24,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	38,82	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	255 273,53	-82 433,55
J	**Podatek dochodowy**	0,00	36,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	255 273,53	-82 469,55

Główny Księgowy
Muzeum AK
Aneszka Panczyk

Z-ca Dyrektora
Muzeum AK
Joanna Mrowiec

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.4.8

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	255 273,53			-82 433,55		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 621 180,33			5 519 508,99		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 426,90			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 427,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 364 906,70			5 534 563,85		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			1 688,32		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			396,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			36,00		

Informacja Dodatkowa

do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r.
Muzeum Armii Krajowej im. gen. Emila Fieldorfa „Nila" w Krakowie

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia- ***zał. nr 1***

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
   nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10 :
   nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście:
   nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
   Na dzień 31.12.2022 r. Muzeum użytkowało budynek stanowiący siedzibę jednostki (lokalizacja: ul. Wita Stwosza 12, działka nr 218/10 obr. 8 Śródmieście) na podstawie umowy użyczenia, którego zarządcą jest Gmina Miejska Kraków.
   Wartość brutto w/w nieruchomości, zgodnie z informacją przekazaną z Biura ds. Ewidencji Mienia Urzędu Miasta Krakowa, która nie jest ujęta w majątku Muzeum, stanowi na dzień 31.12.2022 r. wartość 630 380,00 zł, natomiast wartość dotychczasowego umorzenia na 31.12.2022 r. wynosi 270 537,76 zł.
   Ponadto w dniu 09.12.2021 aktem notarialnym (Repertorium A 13154/2021) zostało ustanowione przez Gminę Miejską Kraków na okres 30 lat prawo użytkowania na rzecz Muzeum AK w Krakowie na udziale wynoszącym 438/1000 części odpowiadającym lokalowi użytkowemu o pow. 612,43 m^2 usytuowanego na wszystkich kondygnacjach budynku położonego na nieruchomości na os. Górali 23 stanowiącej działkę nr 113 o pow. 0,0598 ha (obr. 50 jednostka ewidencyjna Nowa Huta , KW KR1P/00082160/2) celem prowadzenia działalności statutowej.
   (Numer inwentarzowy GMK/121/2013/791, znajdujący się w ewidencji Gminy Miejskiej Kraków, wartość inwentarzowa lokalu wynosi: 184 694,21 zł, umorzenie na dzień 31.12.2022 r. wynosi: 165 036,37 zł)

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

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

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Kapitał (fundusz) podstawowy wynosi 4 123 129,86 zł na koniec roku obrotowego. Kapitał tworzony jest z wartości dzieł sztuki i muzealiów, funduszy Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:
Kapitał (fundusz) rezerwowy wynosi 511 046,92 zł na koniec roku obrotowego. Wartość kapitału została zmniejszona o wartość rozliczonej straty za rok 2021 w kwocie 82 469,55 zł

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy –
Proponuje się, aby zysk bilansowy został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.

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

12. Podział zobowiązań z tyt. dostaw i usług według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:
    a) Krótkoterminowe - 89 741,42 zł
    b) Długoterminowe - 0,00

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:
nie dotyczy,

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

W bilansie za rok 2022 występują rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 36 796,90 zł.
Wartość rozliczeń międzyokresowych składa się z :

- czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących wartość poniesionych wydatków w roku 2022, a dotyczących częściowo roku 2023 w kwocie 36 796,90 zł.

Są to w szczególności koszty z zawartych polis ubezpieczeniowych dotyczących ubezpieczeń majątkowych jednostki, serwisu oprogramowania finansowo- księgowego , ważności aktualizacji oprogramowania komputerowego, prenumeraty czasopism fachowych itp. ***Zestawienie ujęto w tabeli zał. nr 2***

W bilansie pod poz. IV - Inne rozliczenia międzyokresowe jednostka wykazała kwotę

21 149 908,01 zł:

- wartość netto pozostałą do zamortyzowania środków trwałych sfinansowanych z dotacji w kwocie 21 149 908,01 zł, które zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zostały przeksięgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów i zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości będą zaliczane do przychodów operacyjnych równolegle do odpisów amortyzacyjnych od tych środków w tym:
- - Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 20 278 172,77 zł
- - Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 871 735,24 zł
- wartość dotacji otrzymanej z tytułu realizacji grantu pn. „Szlakami Polski Niepodległej" w kwocie 256 973,92 zł, która w roku 2022 nie została wydatkowana (koszt nie został poniesiony na realizację zadania) została zakwalifikowana do rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych
- wartość przyszłych przychodów z tytułu najmu mającego być zrealizowanym w roku 2023 (fa nr FA/242/2022) w kwocie 4 000,00 zł

15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:
    nie dotyczy,

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
    a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 t.j z późn. zm.),
    b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 924 t.j. z późn. zm.).

Wartość zgromadzonych środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 wynosi 0,00 zł (w roku 2022 muzeum dokonywało rozliczeń w systemie podzielonej płatności).

II. Informacje dot. rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

W roku sprawozdawczym dokonano sprzedaży biletów na kwotę 153 894,16 zł i sprzedaży pozostałej na kwotę 247 973,03 zł w tym: sprzedaż towarów w kwocie 26 810,90 zł, sprzedaż programów i wydawnictw w kwocie 2 623,64 zł ,sprzedaż pozostałych usług w kwocie 216 556,85 zł oraz zmiana stanu produktów w kwocie 1 981,64 zł.

Zestawienie ujęto w tabeli zał. nr 3

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
   nie dotyczy,

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
   W roku 2022 dokonano aktualizacji wartości zapasów wyrobów gotowych obejmujących wybrane wydawnictwa własne, dokonując aktualizacji wartości zapasów wyrobów sprzedanych i przekazanych w kwocie 4 423,89 zł w pozostałe przychody operacyjne.
   Wartość odpisów aktualizujących wyroby gotowe na dzień 31.12.2022 – 421,59 zł

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

5. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto,
   Zestawienie ujęto w tabeli zał. nr 4

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
   nie dotyczy,

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
   nie dotyczy,

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykaz poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska:
   nie dotyczy,

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;
   nie dotyczy,

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
    W roku 2022 Muzeum pozyskało kolejne środki z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację grantu pn. „Szlakami Polski Niepodległej – Kresowi Żołnierze Armii Krajowej". Wartość kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym wyniosła 176 322,07 zł

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych:
nie dotyczy,

IV. Informacje i objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:
nie dotyczy,

V. Informacje o:

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

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
   Zestawienie ujęto w tabeli zał. nr 5

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.
   Wartość wynagrodzeń osobowych zaliczonych w koszty i wypłaconych w roku 2022 wynosiła 3 129 973,79 zł

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

5. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:
   nie dotyczy,

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:
   nie dotyczy,

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wraz z podaniem jej przyczyny:
   nie dotyczy,

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

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
nie dotyczy,

VIII. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
nie dotyczy,

IX. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:
nie dotyczy,

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
nie dotyczy,

...ny Księgowy
...zeum AK
...szka Panczyk

Z-ca Dyrektora
Muzeum AK
Joanna Mrowiec

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ
DO BILANSU ZA 2022 ROK

zał. nr 1

1. Zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie rodzajowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	103 542,13	1 000,00	0,00	104 542,13
	b) dotychczasowe umorzenie	103 542,13	1 000,00	0,00	104 542,13
	c) wartość netto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	Środki trwałe				
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	26 739 781,97	0,00	0,00	26 739 781,97
	b) dotychczasowe umorzenie	5 340 943,05	680 001,95	0,00	6 020 945,00
	c) wartość netto	**21 398 838,92**	**-680 001,95**	**0,00**	**20 718 836,97**
	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	1 540 275,72	128 636,00	0,00	1 668 911,72
	b) dotychczasowe umorzenie	1 451 080,78	45 893,35	0,00	1 496 974,13
	c) wartość netto	**89 194,94**	**82 742,65**	**0,00**	**171 937,59**
	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	111 140,75	0,00	0,00	111 140,75
	b) dotychczasowe umorzenie	66 684,45	22 228,15	0,00	88 912,60
	c) wartość netto	**44 456,30**	**-22 228,15**	**0,00**	**22 228,15**
	Inne środki trwałe				
	a) wartość początkowa	6 296 817,30	285 760,35	0,00	6 582 577,65
	w tym: zbiory i dzieła sztuki nie umarzane	3 885 472,29	272 880,00	0,00	4 158 352,29
	b) dotychczasowe umorzenie	2 069 154,29	151 591,04		2 220 745,33
	c) wartość netto	**4 227 663,01**	**134 169,31**	**0,00**	**4 361 832,32**
	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE I WNIP				
	a) wartość początkowa	34 791 557,87	415 396,35	0,00	35 206 954,22
	b) dotychczasowe umorzenie	9 031 404,70	900 714,49	0,00	9 932 119,19
	c) wartość netto	**25 760 153,17**	**-485 318,14**	**0,00**	**25 274 835,03**

3	Środki trwałe w budowie	0,00	233 057,16	0,00	233 057,16
Wartość netto środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz WNiP					**25 507 892,19**

2. Rozliczenia międzyokresowe 2022 r

Muzeum Armii Krajowej im. Emila Fieldorfa "Nila" w Krakowie

	Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISY i Inne																Suma	Pozostało
		B.O	2022	okres	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII		
403-26	POLISA S4/DOK/H/16261/2017 (UBEZP. SPRZĘTU) (wartość początkowa 1.124 /60=18.73 m-c	224,96		60,00	224,96												224,96	0,00
404-08	FS 384/KRK/2020 licen/serw na 3 lata, 497/20/ZAKUP Firma Safetec (wartość początkowa 4.800,00)	3 200,00		36	1 600,00												1 600,00	1 600,00
403-26	ZAPŁATA ZA POLISĘ NR 500073 63570 Odpowiedzialność cywilna oraz odpowiedzianość cywilna pracodawcy (obowiązuje 19.05.2021- 18.05.2022)	167,00		12	167,00												167,00	0,00
403-26	ZAPŁATA ZA POLISĘ NR 651500115560 Ubezpieczenie od: pożaru, pioruna , kradzieży, zalania itp.(obowiązuje 27.06.2021- 26.06.2022)	3 497,00		12	3 497,00												3 497,00	0,00
403-26	NR POLISY: 50007694334(Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej) , (obowiązuje 02.08.2021 01.08.2022)	191,35		12	191,35												191,35	0,00
404-08	FS 279/KRK/2021, oprogramowanie antywirus F-Secure -LICENCJE DO 1 ROKU- 323/21/ZAKUP (27.08.2021- 26.08.2022)	2 760,67		12	2 760,67												2 760,67	0,00
403-33	Utrzym domeny Bezpieczna domena(19.09.21- 19.09.22) fa 16259/naz/09/2021, 353/21/ZAKUP, Firma Nazwa.pl	80,00		12	80,00												80,00	0,00
402-04	FS 60338/2021- Prenumerata czasopism fachowych dla Dz. Księgowego, ZAKUP 419/21 (I-XII/2022)	1 854,19		12	1 854,19												1 854,19	0,00
404-08	000057/FA/10/2021 Licencje do 1 roku platforma wideokonferncji ZOOM, 403/21/ZAKUP, Firma Greeneris (08.10.2021- 07.10.2022)	561,75		12	561,75												561,75	0,00
403-33	9039/naz/10/2021 hosting serw poczty e-mail, strony muzeum X/2022, (obowiązuje 15.10.2021-14.10.2022) 402/21/ZAKUP	900,00		12	900,00												900,00	0,00
404-08	FS-68/2021/11 Licencja Otpima iBard - 5 GB - przedłużenie 1 rok, 446/21/ZAKUP, Firma CDN Partner (08.11.2021- 07.11.2022)	91,67		12	91,67												91,67	0,00
403-26	NR POLISY: SUH00124504, NR REJESTRACYJNY: KR8HT45 Ubezpieczenie samochodu (obowiązuje 20.12.2021- 19.12.2022)	3 645,09		12	3 645,09												3 645,09	0,00
403-01	ORANGE POLSKA S.A. Usługi telekomunikacyjne XII/2021 + RATY, 514/21/ZAKUP	180,57		1	180,57												180,57	0,00
404-08	CDN FS-259/2021/12 Serw opr fin- księg Upgrade i przedłuż OPT na 2022,522/21/ZAKUP, Firma CDN Partner	6 947,60		12	6 947,60												6 947,60	0,00
404-08	SAFETEC- FS 450/KRK/2021 Licenc do 1 roku serwis Axence i dzierżaw oprogram, 543/21/ZAKUP	8 440,00		12	8 440,00												8 440,00	0,00
403-33	NAZWAPL 26687/naz/05/2021 domena muzeum-ak.com.pl (2021.05.29-2022.05.29) - ZAKUP 168/21	50,00		12	50,00												50,00	0,00
403-33	AGH- D /21/1546 Utrzymanie domeny- muzeum-ak.kraków.pl OD 19.04.2021 do 18.04.22-ZAKUP 318/21	16,67		12	16,67												16,67	0,00
403-33	H88- FV/EQ/168406/09/2021 Utrzym domeny wp_FLY!/muzeumak (8.09.21-07.09.22)- ZAKUP 341/2021	666,00		12	666,00												666,00	0,00
403-33	NAZWAPL -37573/naz/09/2021 certyfikat SSL dla domeny muzeu(30.09.21-29.09.22)- ZAKUP 381/21	90,00		12	90,00												90,00	0,00
403-33	WIRTUALE- 021/UTI/013056 Utrzym domeny muzeumaktywne.pl 03.12.21-03.12.23- ZAKUP 459/21 (wartość początkowa 85,00- koszt za mc/ 3,54)	81,46		24	42,48												42,48	38,98

403-30	KIR SP-BI/43334/09/21 Poz usł odnow podpisu kwalifik na 2 lata A.Panczyk-ZAKUP 349/21 (wartość początkowa 159,00- koszt za mc/6,63)	132,50		24	79,50												79,50	53,00
403-30	CDN FS-406/2021/12 odnow podpisu kwalifik na 2 lata M. Chrząszczak- ZAKUP 545/21 (wartość poczatkowa 279,00 - wartość /mc 11,62	279,00		24	139,50												139,50	139,50
403-30	BRAND24- Monitoring abonentu mediów BRAND24 do 14.01.2022- ZAKUP 507/21	67,29		1	67,29												67,29	0,00
403-30	KIR SP-KR/00658/02/22 Poz usł, zestaw do podpisu kwalifik na 2 lata O.Grott -ZAKUP 79/22 (wartość początkowa 288,00- koszt za mc/12,00)		288,00	24	0,00	124,71											124,71	163,29
403-30	KIR SP-BI/07116/03/22 Poz usł, zestaw do podpisu kwalifik na 2 lata M. Lasota -ZAKUP 99/22 (wartość początkowa 159,00- koszt za mc/6,63)		159,00	24			66,30										66,30	92,70
403-30	SP-KR/01695/05/22 Poz usł, zestaw do podpisu kwalifik na 2 lata G.Torbicka-ZAKUP 177/22 (wartość początkowa 288,00- koszt za mc/12,00)		288,00	24					96,00								96,00	192,00
403-26	ZAPŁATA ZA POLISĘ NR 50009437957 ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej (obowiązuje 19.05.2022-18.05.2023) koszt na dzień =511/365dni= 1,40		511,00	12					316,40								316,40	194,60
404-08	CDN-PARTNER W KRAKOWIE SPÓŁKA Z O.O Licencje do 1 roku - program HRM, FS-186/2022/05- ZAKUP 191/22 Data ważności oprogramowania od 01.06.2022 (poprzedni okres ważności obowiązywała do 31.05.2022- email z dnia 02.05.2022)		336,00	12						28	28	28	28	28	28	28	196,00	140,00
403-33	WIRTUALE.PL SPÓŁKA AKCYJNA 2022/UTI/006662 domena muzeum-ak.com.pl (na 2 lata 29.05.2022-29.05.2024) - ZAKUP 204/22, koszt na dzień=120,00/(365*2) dni=0,16/dzień		120,00	24					34,72								34,72	85,28
403-26	POLISA 651500119964- UNIQA (UBEZP.OD RYZYK NAZWANYCH m.in.. Pożar, piorun , wybuch, deszcz nawalny, grad, huragan, trzęsienie ziemi itp. .Okres polisy 27.06.2022-26.06.2023 TERMIN PŁ. 1.07.2022) koszt na dzień=8.232 /365 dni=22,55/dzień		8 232,00	12						4 239,40							4 239,40	3 992,60
403-26	POLISA 50009867953- GENERALI (UBEZP.OC POZASZKOLENE FORMY EDUKACJI).Okres polisy 02.08.2022-01.08.2023 TERMIN PŁ. 1.08.2022) koszt na dzień=328 /365 dni=0,90/dzień		328,00	12								136,8					136,80	191,20
	POLISA80132209018- GENERALI (UBEZP.NASTĘPSTW NIESZCZĘŚLIWYCH WYPADKÓW).Okres polisy 08.08.2022-31.08.2022 TERMIN PŁ. 5.08.2022)		231,00	1								231,00					231,00	0,00
	CYBER_FOLKS SPÓŁKA AKCYJNAFV/przedłużenie hostingu serwera (2022.09.08-2022.09.07) - ZAKUP 319/22 koszt na dzień=999 /365 dni=2,74/dzień		999,00	12									315,10				315,10	683,90
403-26	POLISA998A993519- UNIQA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ S.A(UBEZP.EKSPOZYTORÓW -WYSTAWA).Okres polisy 29.08.2022-26.09.2022 TERMIN PŁ. 13.09.2022)		650,00										650,00				650,00	0,00
403-33	NAZWAPL 15445/naz/09/2022 domena muzeum-ak.com.pl (2022.09.19-2023.09.19) - ZAKUP 385/22 koszt na dzień=160 /365 dni=0,44/dzień		160,00	12									45,76				45,76	114,24
402-04	WYDAWNICTWO PODATKOWE "GOFIN" SP. Z O.O.FS 48187/2022(Prenumerata Poradnika głównego księgowego księgowego na 2023 rok)-ZAKUP 378/22		1 919,32	12													0,00	1 919,32
404-08	SAFETEC- FS 131/MP/2022 Oprogramow antywirusowe WithSecure, F-Secure, 388/22/ZAKUP Koszt za/ mc= 4.745/12=395,42		4 745,00	12									1 581,68				1 581,68	3 163,32
404-08	000074/FA/10/2022 Licencje do 1 roku platforma wideokonferncji ZOOM, 421/22/ZAKUP, Firma Greeneris (07.10.2021- 6.10.2023)koszt na dzień=759,00 /365 dni=2,08/dzień		759,00	12										178,88			178,88	580,12
403-33	NAZWAPL12887/naz/10/2022 hosting serw poczty e-mail strony muzeum (2022.10.15-2023.10.14) - 427/22/ZAKUP koszt na dzień=1.700 /365 dni=4,66/dzień		1 700,00	12										363,48			363,48	1 336,52

404-08	FS-162/2022/10 Licencja Otpima IBARD - 10GB - wznowienie (wartość poczatkowa 199,00. - koszt na dzień=199,00 /365 dni=0,55/dzień		199,00	12											25,3		25,30	173,70
403-26	POLISA Ubezpieczeń Komunikacyjnych PZU Nr biznesowy SUHOO162622.Okres polisy 20.12.2022-19.12.2023 TERMIN Pł. 5.12.2022) koszt na dzień=4.210 /365 dni=11,53/dzień		4 210,00	12												138,36	138,36	4 071,64
404-08	CDN FS-37/2022/12 Serw opr fin- księg Upgrade i przedłuż OPT na 2023,572/22/ZAKUP, Firma CDN Partner		6 315,00	12													0,00	6 315,00
403-17 (Reklama)	FV 14/12/2022/E-KON Rekl Muzeum na www.e-konferencje i konferencje.pl Opłata za okres 28.12.2022-28.12.2023) koszt na dzień=360 /365 dni=0,99/dzień		360,00	12												3,96	3,96	356,04
403-26	POLISA 50011007105 (dot. nier.oś Górali 23,31-961 Kraków) .Ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych ,kradzieży z włamaniem.Okres polisy 15.12.2022-14.12.2023 TERMIN PŁ. 15.12.2022) koszt na dzień=577 /365 dni=1,583/dzień		577,00	12												26,86	26,86	550,14
407-05	PKP INTERCITY SPÓŁKA AKCYJNA Szkolenie w I 2023 r K. MAZUR- bilet PKP		65,74														0,00	65,74
407-05	PKP INTERCITY SPÓŁKA AKCYJNA Szkolenie w I 2023 r K. MAZUR- bilet PKP		65,74														0,00	65,74
403-17	Reklama Muzeum roczna subskrypcja 1.12.22-30.11.23 VENUU- ID 618/22/ZAKUP koszt na dzień=1200,00 /365 dni=3,29/dzień		1 200,00	12												101,99	101,99	1 098,01
403-17	GO ONLINE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ -Rekl muz na portalu Sale biznes 01.01.-31.12.2023- 625/22/ZAKUP		790,00	12													0,00	790,00
40-30	SP-BI/40873/12/22 Poz usł, zestaw do podpisu kwalifik na 2 lata J.Mrowiec 636/22/ZAKUP(wartość początkowa 159,00- koszt za mc/6,63)		159,00	24												6,63	6,63	152,37
404-08	SAFETEC- FS 218/MP/2022 Licenc do 1 roku serwis Axence i dzierżaw oprogram,668/22/ZAKUP		5 147,69	12													0,00	5 147,69
404-08	SAFETEC- FS 219/MP/20222 Licenc do 1 roku subskrypcyjna Veeam Backup,673/22/ZAKUP		3 270,26	12													0,00	3 270,26
	NETIA SPÓŁKA AKCYJNA Usługi telekomunikacyjne I/2023-16/23/ZAKUP		60,00														0,00	60,00
	SUMA	34 124,76	43 844,75		32 293,28	124,71	66,30	0,00	447,12	4 267,40	28,00	395,80	2 620,54	570,36	53,30	305,80	41 172,61	36 796,90
	ZFŚS-Naliczenie +Korekta roczna		77 866,35		77 866,35												77 866,35	0,00
	Razem z ZFŚS		121 711,10		110 159,63	124,71	66,30	0,00	447,12	4 267,40	28,00	395,80	2 620,54	570,36	53,30	305,80	119 038,96	36 796,90

zał. nr 3

3. Struktura dochodów własnych, sprzedaży usług, pozostałe przychody operacyjne i finansowe

l.p	Wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2022	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
1	**Sprzedaż usług w tym**	219 512,99	372 432,65	1,7
	sprzedaż biletów	112 770,88	153 894,16	1,4
	sprzedż pozostałych usług	26 888,57	216 556,85	8,1
	zmiana stanu produktów	79 853,54	1 981,64	0,0
2	**Sprzedaż towarów**	17 168,16	29 434,54	1,7
3	**Dotacje**	4 480 129,00	5 297 362,00	1,2
	- GWSMK	2 546 800,00	2 845 900,00	1,1
	- GWPUM	1 933 329,00	2 451 462,00	1,3
4	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 062 393,95	1 104 666,26	1,0
5	**Przychody finansowe**	187,63	7 724,31	41,2
Przychody ogółem		**5 779 391,73**	**6 811 619,76**	1,2

zał. nr 4

ROZLICZENIE PODATKOWE W kulturze za 2022 rok

A.		podatkowe	bilansowe	Konto/uwagi
1.	**Przychody bilansowe niżej wymienione**	**6 809 638,12**	**6 809 638,12**	
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	153 894,16		701
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	216 556,85		702
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 434,54		703, 730
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalnośc bieżącą	5 493 433,48		740, 763-10
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalnośc bieżącą			
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	908 594,78		763-01; 763-02; 763-04; 763-05; 763-07; 763-09
	6a) przychody z amortyzacji	870 400,56		763-09
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych			
	7) Przychody finansowe	7 724,31		752-01
2.	**Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej**	**871 827,46**		
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy	0,00		
	2) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	28,90		
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)			
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2022 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2023, ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2022 roku	1 398,00		
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone			
	6) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	870 400,56		
	7) Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane			
	8) Refakturowane media za 2021 r w 2022 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego			
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**349 004,24**		
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych			
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe			
	3) Dodatnia korekta VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT za I/22, zaksięgowana w 2021 roku na pozostałe przychody operacyjne	2 427,00		
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym			
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2021 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych			
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. kięgowane w 2021 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów			
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	346 577,24		
	8) Otrzymane w 2022 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53			
	9) Otrzymane w 2022 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych			
	10) Refakturowane media za 2021 w 2022 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego			
4.	**Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 53 i 61 CIT-8**	**6 286 814,90**	6 809 638,12	
B.	**KOSZTY PODATKOWE**			
I.	**Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)**	**6 554 364,59**	**6 554 364,59**	
1.	***Niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku, ale związane z działalnością statutową lub niestanowiące jeszcze wydatku***	**6 364 516,45**		
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	870 400,56		763-09

	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2022 rok, ale niewypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57			
	c) niewypłacone w 2022 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2022 obciążające koszty 2022 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	682,41		
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57), a obciążające koszty 2022 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2022 wypłaconych w XII/2022 i za XII/2022 wypłaconych w I/23			
	e) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych			
	f) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)			
	g) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)			
	h) naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)			
	i) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)			
	j) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	5 493 433,48		740,763-10
	k) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym			
	l) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone			
	m) ujemne różnice kursowe niezrealizowane			
	n) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),			
	o) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty			
	p) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)			
	r) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),			
	s) ujemna korekta VAT dotycząca 2022 r.- zaksięgowana w 2022roku w pozostałe koszty operacyjne			
	t) koszty reprezentacji zwiazane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol			
	u) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku			
	w) zapłacone transakcje pow. 15 tys.zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy niezgłoszone w terminie 7 dni (14 dni)do US			
	z) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności			
	y) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym			
	ż) koszty mediów refakturowanych za 2022 w 2023 jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego			
2.	***Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku***	**0,00**		
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik			
	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)			
	c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)			
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu			
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2021 do XI 2022 sfinansowane ze środków własnych			

	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy			
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową			
	h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS			
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS			
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS			
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56) z wyjątkiem związ COVID 19			
	l) koszty niestatutowe (kwiaty, nekrologi) poniesione w związku z uroczystością pogrzebową najbliższej rodziny pracownika (art.15 ust.1)			
3.	***Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym***	**0,00**		
	a) zapłacony w 2022 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/20) finansowany ze środków własnych			
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2022 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)			
4.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym**	**0,00**		
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych			
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP			
	3) ujemna korekta VAT za 2021r. zaksięgowana w 2021roku, a zadeklarow w I 2022			
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego			
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane			
	6) koszty refakturow. mediów w 2022r, a dotyczących 2021r., jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego			
	Koszty uzyskania przychodów poz. 63 i 77 CIT 8 tj. (BI-B1-B2+B4)	**189 848,14**		
	Koszty bilansowe		**6 554 364,59**	
C.	**WYNIK PODATKOWY (A-B)**	**6 096 966,76**		
	– dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub	6 096 966,76		
	– strata poz. 81 i 87 CIT-8			
D.	**WYNIK BILANSOWY brutto**		**255 273,53**	
E.	**Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114, 130 i 137 CIT-8)**	**0,00**		
F.	**Podstawa opodatkowania stawką 19% poz. 138**			
G.	**Podstawa opodatkowania stawką 9% poz. 139**			
H.	**Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 142 CIT-8**			
I	**Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 143 CIT-8**	**0,00**		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	6 096 966,76
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj.podmiotowe i celowe finansujace koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	5 840 010,72
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	0,00
4.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	
5.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową BI CIT 8/0 poz. 14	256 956,04
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114, 130 i 137 CIT-8)	0,00
7.	Należny podatek za 2021 rok poz. 142 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0,00
8.	Należny podatek za 2021 rok poz. 143 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0,00
9.	Gdy jest podatek należny za 2021 wypełniamy cz. G dot zaliczek wpisujemy należne zaliczki miesięczne w pierwszym wierszu (poz. 149 itp.) oraz zaliczkę zapłaconą w wierszu 4 (np. Poz 167)	
10.	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8 w pierwszym wierszu wykazujemy wydatki niestatutowe (np.poz. 257) od których należny podatek wykazujemy w wierszu drugim (np. poz. 263) we właściwych m-cach	

zał. nr 5

5. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe w etatach

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2021r.	Wykonanie na 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1.	**Liczba pracowników na dzień 31.XII w osobach,** w tym:	48,00	51,00
	dyrektor	1,00	1,00
	z-ca/z-cy dyrektora	1,00	1,00
	kadra kierownicza	7,00	7,00
	pracownicy merytoryczni	15,00	16,00
	pozostali pracownicy	24,00	26,00
2.	**Średnioroczne zatrudnienie** (w przeliczeniu na etaty), w tym:	46,16	46,08
	pełnozatrudnieni	40,00	41,38
	dyrektor	1,00	1,00
	z-ca/z-cy dyrektora	1,00	1,00
	kadra kierownicza	7,00	7,00
	pracownicy merytoryczni	14,92	15,04
	pozostali pracownicy	22,24	22,04