

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 1 3 9 0 1 8 5 3	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		29-04-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	29-06-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MUZEUM ŻOŁNIERZY WYKLĘTYCH I WIĘŹNIÓW POLITYCZNYCH PRL			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	MOKOTÓW	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA	Gmina	MOKOTÓW
Ulica	RAKOWIECKA 37	Nr domu	37
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-521
		Poczta	WARSZAWA
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 29-06-2020 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)

Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy wyceny przewidziane dla jednostek kontynuujących działalność wymienione w art. 28 – 41 ustawy o rachunkowości:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Muzealia są wyceniane w cenie zakupu brutto. Wartość muzealiów zwiększają inne bezpośrednie koszty zakupu, np. transport, PCC, za- i wyładunek, ubezpieczenia na czas transportu itp. jeśli ich łączna wartość jest istotna i nie jest wyższa od dolnej granicy środka trwałego podlegającego jednorazowej amortyzacji zgodnie z upod. W przypadku otrzymanych, ale niewycenionych darowizn muzealiów wyceny dokonuje powołana przez Dyrektora Muzeum komisja ds. wycen.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Rozpoczęcie budowy/realizacji zadania następuje na podstawie decyzji dyrektora podjętej po zapewnieniu środków niezbędnych na realizację zadania lub po przyznaniu/otrzymaniu dotacji inwestycyjnej na zadanie.
4. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Muzeum nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memorialowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
9. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.
10. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
12. Muzeum nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, na podstawie art.37 ust.1 pkt.10 stawy o rachunkowości.
13. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
14. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.
15. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, prezentacja jest zawarta w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych środków pieniężnych, których wykonanie nastąpi w okresach następujących w okresach przyszłych.
17. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych a ich kwota przekracza istotność ustaloną w Muzeum.
18. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
19. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
20. Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu „4”, koszty poniesione odnoszone na wynik działalności.
21. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik numer 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 35 wraz ze zmianami);
22. Roczne sprawozdanie finansowe Muzeum nie podlega obowiązkowemu badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
23. Muzeum nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w funduszu własnym.

Ustalenia wyniku finansowego

Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu „4”, koszty poniesione odnoszone na wynik działalności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik numer 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 wraz ze zmianami).

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Nie występuje

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

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	-108 762,71					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 686 446,92					
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)	1 697 597,52					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-97 612,11					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

MUZEUM ŻOŁNIERZY
WYKLĘTYCH I WIĘŹNIÓW
POLITYCZNYCH PRL

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 29.06.2020			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 29.06.2020
A	Aktywa trwałe	195 154,36	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	86 391,65	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	195 154,36	0,00
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	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	195 154,36	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	195 154,36	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-108 762,71	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	195 154,36	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 185,72	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
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		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	122 185,72	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	110 924,72	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 423,01	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 374,82	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	76 374,82	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– 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	2 162,01	0,00	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	2 162,01	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	32 387,89	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	11 261,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	2 162,01	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 162,01	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 261,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 261,00	0,00				
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	11 261,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 261,00	0,00				
	– 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	0,00	0,00				
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)	208 577,37	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	208 577,37	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 29.06.2020-31.12.2020	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 686 446,92	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 686 446,92	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	--	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 795 209,63	0,00
I	Amortyzacja	220 378,50	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	273 905,12	0,00
III	Usługi obce	288 156,34	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 501,24	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	750 674,38	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 693,83	0,00
	– emerytalne	65 357,30	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 900,22	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	--	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-108 762,71	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-108 762,71	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-108 762,71	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-108 762,71	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja Dodatkowa 2020

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

UWAGI OGÓLNE

Zakres informacji dodatkowej, sporządzanej przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, został określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

1. Dane identyfikujące jednostkę:

1.1. Nazwa: Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL

1.2. Siedziba Muzeum: 02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 37

1.3. Miejsca prowadzenia działalności: 02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 37

1.4. Podstawa prowadzenia działalności:

Muzeum prowadzi działalność na podstawie zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 1 marca 2020 r. w sprawie przekształcenia Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL w państwową instytucję kultury oraz nadania statutu Muzeum. Muzeum wpisano do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Ministra Sprawiedliwości pod nr: RIK/1/022/DPA w dniu 29 czerwca 2020 r.

1.5. Rejestracja podatkowa i statystyczna:

NIP 5213901853

REGON 386547883

1.6. Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności zgodnie z zaświadczeniem o numerze identyfikacji statystycznej REGON, jest: działalność muzeów (PKD 2007: 9102Z).

2. Czas trwania działalności Muzeum:

Czas trwania jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe Muzeum obejmuje okres od 29.06.2020 do 31.12.2020 r. Rok obrotowy Muzeum jest równy kalendarzowemu.

4. Sprawozdanie finansowe Muzeum jest sprawozdaniem jednostkowym (art. 45 ust. o rachunkowości). Muzeum nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, ani oddziałów.

5. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność Muzeum będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonej istotnie zakresie obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Muzeum planuje realizację inwestycji, polegającą na przebudowie, modernizacji istniejących obiektów oraz budowę wystawy stałej. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Muzeum działalności w roku następnym.

6. Fuzje gospodarcze:

W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie, podział Muzeum.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy wyceny przewidziane dla jednostek kontynuujących działalność wymienione w art. 28 – 41 ustawy o rachunkowości:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Muzealia są wyceniane w cenie zakupu brutto. Wartość muzealiów zwiększają inne bezpośrednie koszty zakupu, np. transport, PCC, za- i wyładunek, ubezpieczenia na czas transportu itp. jeśli ich łączna wartość jest istotna i nie jest wyższa od dolnej granicy środka trwałego podlegającego jednorazowej amortyzacji zgodnie z updog. W przypadku otrzymanych, ale niewycenionych darowizn muzealiów wyceny dokonuje powołana przez Dyrektora Muzeum komisja ds. wycen.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Rozpoczęcie budowy/realizacji zadania następuje na podstawie decyzji dyrektora podjętej po zapewnieniu środków niezbędnych na realizację zadania lub po przyznaniu/otrzymaniu dotacji inwestycyjnej na zadanie.

4. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Muzeum nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
9. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.
10. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
12. Muzeum nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, na podstawie art.37 ust.1 pkt.10 stawy o rachunkowości.
13. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
14. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.
15. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, prezentacja

jest zawarta w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych środków pieniężnych, których wykonanie nastąpi w okresach następujących w okresach przyszłych.
17. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych a ich kwota przekracza istotność ustaloną w Muzeum .
18. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
19. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
20. Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu „4”, koszty poniesione odnoszone na wynik działalności.
21. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik numer 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 35 wraz ze zmianami);
22. Roczne sprawozdanie finansowe Muzeum nie podlega obowiązkowemu badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
23. Muzeum nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w funduszu własnym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu:

zł

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie:

NOTA 1

- zmiany wartości niematerialnych i prawnych – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
Wartości niematerialne i prawne, z tego:	0,00	0,00	0,0	0,00
Nabyte prawa majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

- umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zmniejszenia umorzeń	Zwiększenia umorzeń	Stan na 31.12.2020 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabyte prawa majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 2

- środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
Środki trwałe razem, z tego:	0,00	415 532,86	0,00	415 532,86
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	141 294,05	0,00	141 294,05
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	274 238,81	0,00	274 238,81

- umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zmniejszenia umorzeń	Zwiększenia umorzeń	Stan na 31.12.2020 r.
Umorzenie środków trwałych razem, z tego:	0,00	0,00	220 378,50	220 378,50
Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	141 294,05	141 294,05
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	79 084,45	79 084,45

Muzeum prowadzi działalność w obiekcie przy ul. Rakowieckiej 37 na podstawie umowy użyczenia zawartej z Aresztem Śledczym Warszawa -Służewiec.

1.2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie występuje.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje.

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:

Treść	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Muzealia gr 8	0,00	195 154,36

1.6. Papiery wartościowe – nie występuje.

1.7. Odpisy aktualizujące należności – nie występuje.

1.8. Dane o strukturze funduszy:

Fundusz podstawowy 195 154,36 zł

1.9 Propozycje co do pokrycia straty :

NOTA 6

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
Strata netto	108 762,71 zł
Proponowany podział: z funduszu podstawowego	

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy stanowiące zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne – nie występują.

1.11. Informacje o stanie należności:

NOTA 8

Wyszczególnienie	Stan na (zł)	
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 162,01	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł	2 162,01	0,00
- inne	0,00	0,00
Należności ogółem	2 162,01	0,00

Nie występują należności przeterminowane, należności z tytułu podatków, dotacji, ceł są to należności o okresie spłaty do 3 miesięcy.

Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

1.12. Należności zabezpieczone na majątku Muzeum i poręczenia – nie występują.

1.13. Zobowiązania według okresów wymagalności:

NOTA 9

Wyszczególnienie	Okres wymagalności do 1 roku	
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	122 185,72	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	78 536,83	0,00
– z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	76 374,82	0,00
– z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 162,01	0,00
3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 387,89	0,00
4. inne zobowiązania	0,00	0,00
5. Fundusze specjalne	11 261,00	0,00
Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	122 185,72	0,00

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2020 r. i zostały uregulowane w roku 2021 r. w obowiązujących terminach. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2020 oraz umów cywilnoprawnych i zostały uregulowane w roku 2021.

W Muzeum utworzono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego stan na dzień bilansowy wynosił 11 261,00 zł.

1.14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum – nie występują.

1.15. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Muzeum gwarancje i poręczenia – nie występują.

1.16. Środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62 ust. 1 ustawy prawo bilansowe:

Na dzień bilansowy stan środków na rachunku VAT wynosi 0,00 zł.

1.17. Czynne rozliczenia międzyokresowe:

NOTA 10

Wyszczególnienie	Stan na (zł)	
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

NOTA 11

Wyszczególnienie	OGÓŁEM
------------------	--------

	2020 r.	2019 r.
Przychody z działalności podstawowej :	1 686 446,92	0,00
– Dotacja podmiotowa	1 686 446,92	0,00

- a) Przychody z tytułu umów o długotrwałe usługi – nie występują.
b) Zmiana stanu produktów - nie występuje.

2.2. Koszty wg rodzajów w zł

NOTA 12

Wyszczególnienie	Koszty wg rodzajów	
	2020 r.	2019 r.
Koszty działalności operacyjnej:	1 795 209,63	0,00
w tym:		0,00
- Amortyzacja	220 378,50	0,00
- zużycie materiałów i energii	273 905,12	0,00
- usługi obce	288 156,34	0,00
- podatki i opłaty	92 501,24	0,00
- wynagrodzenia	750 674,38	0,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 693,83	0,00
- pozostałe koszty rodzajowe	12 900,22	0,00
Ogółem koszty	1 795 209,63	0,00

2.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie występują.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.

2.5. Koszty i przychody działalności zaniechanej – nie występują.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

NOTA 13

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1. Przychody ogółem	1 686 446,92
2. Koszty ogółem	1 795 209,63
W tym koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia (art. 16 ust. 1 pkt 57 uopdof)	11 150,60

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
3. Strata netto	97 612,11

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby – nie występuje.

2.8. Poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe - nie występują.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: nie wystąpiły transakcje w walutach obcych

NOTA 14

Rodzaj składnika	Kod waluty	Tabela kursu	Przyjęty kurs
Zobowiązania			
• dolar amerykański	UDS	255/A/NBP/2020	3.7977
• euro	EURO	255/A/NBP/2020	4,2585
Środki pieniężne na rachunku bankowym dewizowym			
• dolar amerykański	UDS	255/A/NBP/2020	3.7977
• euro	EURO	255/A/NBP/2020	4,2585

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

4.1. Środki pieniężne:

NOTA 15

Wyszczególnienie	Stan na:	
	2020 r.	2019 r.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem, w tym:	11 261,00	0,00
• środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	11 261,00	0,00

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

5.1. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

NOTA 16

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty			
	2020 r.		2019 r.	
	ogółem	w tym: kobiety	ogółem	w tym: kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	7,25	5,14	0,00	0,00
pracownicy obsługi	0,0	0,0	0,00	0,00
pracownicy umysłowi	7,25	5,14	0,00	0,00

6.2. Informacja o wynagrodzeniach

NOTA 16

Wyszczególnienie	w roku	
	2020	2019
Przeciętne wynagrodzenie	7 903,86	
Wypłacone wynagrodzenie ze stosunku pracy	7 903,86	

6.3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających – nie występują.

7. Skutki umów nieuwzględnionych w bilansie – nie występują.

8. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń:

- 5.1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie dotyczy.
- 5.2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.
- 5.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym – nie wystąpiły.
- 5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - informacje podane za rok 2020 dotyczą pierwszego roku działalności Muzeum.
- 5.5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2020 – wynosi 18 000,00 zł netto plus podatek Vat.
Badanie sprawozdania nie jest badaniem obligatoryjnym w rozumieniu art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

8. Uzupełniające objaśnienia

Muzeum sporządziło sprawozdanie finansowe za rok 2020 przy założeniu kontynuacji działalności. Kierownik jednostki uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres od nie krótszy niż rok od dnia bilansowego. Takim zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność, jest stan epidemii (COVID 19) w Polsce i na świecie. Kierownik jednostki złożył pisemne oświadczenie, że: „Muzeum utrzymuje zdolność do kontynuacji

działalności w sytuacji epidemii poprzez podjęcie stosownych działań oraz że nie zanotowano negatywnego wpływu epidemii na kontynuację działalności”.

.....
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Data i podpis Kierownika jednostki

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-04-30 13:18:13	Małgorzata Elżbieta Frankowska
2021-04-30 13:23:27	Jacek Marian Pawłowicz