

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 R.

**MUZEUM POWSTANIA WARSZAWSKIEGO**

- I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
- II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT
- III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY
- IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH
- VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ
- VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH
- VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK
- IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI
- X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI



## I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z tym że:

- Należności wykazano w kwocie wymaganej zapłaty .
- Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości wymagającej zapłaty.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 5 000,00 zł. jest dokonywana metodą liniową. Muzeum stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne np. Gr. I (budynki), Gr. II (obiekty inżynierii lądowej) i Gr. IV- podgrupa 487 (zestawy komputerowe), Gr. I i Gr. II – stawka amortyzacji 1,5%, Gr. IV, podgrupa 487 – stawka amortyzacji 20%.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 5 000 zł. o okresie używania dłuższym niż 1 rok jest dokonywana jednorazowo, w miesiącu oddania do używania lub w miesiącu następnym w 100%.

### Nota I.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający 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.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (010- 8,014,015)	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>		<b>59 640 534,67</b>	<b>11 089 384,91</b>	<b>206 608,14</b>	<b>11 391 648,93</b>	<b>398 703,74</b>		<b>82 726 880,39</b>
zwiększenia, z tytułu:		<b>495 082,54</b>	<b>398 943,87</b>	<b>0,00</b>	<b>743 063,17</b>	<b>9 865,82</b>		<b>1 646 955,40</b>
środki trwałe w budowie						9 865,82		9 865,82
zakup gotowych środków trwałych			395 172,15		84 886,23			480 058,38
muzealia - dary					580 780,14			580 780,14
muzealia, eksponaty - zakupy					61 315,29			61 315,29
zbiory biblioteczne					2 272,66			2 272,66
inne - zwiększenie wartości								0,00
inne: przyjęcie ŚT w budowie na ŚT		495 082,54	3 771,72		13 808,85			512 663,11
zmniejszenia, z tytułu:		<b>0,00</b>	<b>249 486,59</b>	<b>0,00</b>	<b>55 904,98</b>	<b>63 566,08</b>		<b>368 957,65</b>
sprzedaż								
likwidacja			249 486,59		55 904,98			305 391,57

darowizna, aport								
aktualizacja wartości								
przeniesienie ŚT w budowie na ŚT						63 566,08		63 566,08
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	60 135 617,21	11 238 842,19	206 608,14	12 078 807,12	345 003,48	0,00		84 004 878,14
<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>	<b>12 212 651,46</b>	<b>9 557 566,32</b>	<b>173 114,98</b>	<b>4 333 821,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>26 277 154,58</b>
<i>Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</i>								
amortyzacja	1 094 916,11	426 387,09	12 806,66	343 531,51	0,00	0,00		1 877 641,37
przemieszczenie								0,00
umorzenia zbiorów bibliotecznych				2 272,66				2 272,66
<i>Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</i>								
sprzedaż	0,00	249 195,64	0,00	55 279,62	0,00	0,00		304 475,26
likwidacja		249 195,64		55 279,62				304 475,26
darowizna, aport								0,00
aktualizacja wartości								0,00
Inne - przemieszczenie								0,00
<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>13 307 567,57</b>	<b>9 734 757,77</b>	<b>185 921,64</b>	<b>4 622 073,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>27 850 320,69</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>46 828 049,64</b>	<b>1 504 034,42</b>	<b>20 686,50</b>	<b>7 456 733,41</b>	<b>345 003,48</b>	<b>0,00</b>		<b>56 154 557,45</b>

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Wartości niematerialne i prawne, razem
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowa. komputerowe	Pozostałe			
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu</b>				873 688,42	4 638 162,76	5 511 851,18	0,00	5 511 851,18
<i><b>zwiększenia z tytułu:</b></i>			0,00	26 348,81	0,00	26 348,81	0,00	26 348,81
przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
zakupy gotowych WNIP				26 348,81				0,00
aport, darowizna								0,00
używane na podstawie umów leasingu finansowego								
inne (Projekt kultura+digitalizacja)								
<i><b>zmniejszenie wartości</b></i>				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż								
likwidacja								0,00
aktualizacja wartości								
inne (Projekt kultura+digitalizacja)								

<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu</b>				<b>900 037,23</b>	<b>4 638 162,76</b>	<b>5 538 199,99</b>	<b>0,00</b>	<b>5 538 199,99</b>
<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>				<b>803 596,23</b>	<b>2 801 976,30</b>	<b>3 605 572,53</b>		<b>3 605 572,53</b>
<i>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</i>				<i>46 929,89</i>	<i>491 352,50</i>	<i>538 282,39</i>		<i>538 282,39</i>
amortyzacja				46 929,89	491 352,50	538 282,39		538 282,39
aktualizacja wartości								
inne								
<i>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
sprzedaż								
likwidacja								
aktualizacja wartości								
inne								
<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>				<b>850 526,12</b>	<b>3 293 328,80</b>	<b>4 143 854,92</b>	<b>0,00</b>	<b>4 143 854,92</b>
<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>				<b>49 511,11</b>	<b>1 344 833,96</b>	<b>1 394 345,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1 394 345,07</b>

### Nota I.2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe

### Nota I.3

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

Nie dotyczy

### Nota I.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka posiada grunty przekazane do użytkowania na okres 30 lat.

### Nota I.4a

Wartość i powierzchnia gruntów własnych Jednostki

Powierzchnia: 18 306 m<sup>2</sup>

### Nota I.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada ani też nie użytkuje na podstawie umów najmu lub dzierżawy środków trwałych

### Nota I.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają

Nie dotyczy

### Nota I.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

### Nota I.7a

Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku- wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>				
	a) z tytułu dostaw i usług				
	b) pozostałe				
2.	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	609 528,64	997 164,09		997 164,09
	a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane	490 863,06	666 931,88		666 931,88
	b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	1 934,70	200 719,70		200 719,70
	do 1 m-ca	1 184,70	200 419,70		200 419,70
	powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	750,00	300,00		300,00
	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy				
	powyżej 6 m-cy do 1 roku				
	powyżej 1 roku				
	c) z tytułu podatków itp.	15 365,13	37 923,76		37 923,76
	d) inne	101 365,75	91 588,75		91 588,75
	e) z tyt. wynagrodzeń				
f) dochodzone na drodze sądowej					
3.	<b>Razem</b>	<b>609 528,64</b>	<b>997 164,09</b>		<b>997 164,09</b>

**Nota I.8**

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

**Nota I.9**

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów

Fundusz własny stan na dzień 31.12.2021 r.	14.286.504,55
Fundusz własny stan na początek roku	12.541.741,90

Na Fundusz własny składają się:

Fundusz podstawowy instytucji kultury :

Stan na początek roku	9.690.168,43
Zwiększenia	580.780,14
w tym:	
Wartość muzealiów i archiwaliów, dary	580.780,14
Zmniejszenia	0,00
Fundusz podstawowy instytucji kultury stan na koniec roku	10.270.948,57

Fundusz rezerwy Muzeum Powstania Warszawskiego stan na 31.12.2021 r.	2.851.573,47
Stan na początek roku	2.066.374,75
Zwiększenia	785.198,72
Zmniejszenia	0,00

**Nota I.10**

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy (zysk) za rok 2021 wynosi: 1.632.727,51 zł i zostanie przeniesiony na Fundusz rezerwy Muzeum Powstania Warszawskiego.

**Nota I.11**

Dane o stanie rezerw

Rezerwy krótkoterminowe:

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
Zwiększenia	105.356,00	49.808,00	3.460,00		158.624,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
BZ 31.12.2021	105.356,00	49.808,00	3.460,00	0,00	158.624,00

Rezerwy długoterminowe

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Inne	
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	381.068,00	68.211,00	10.188,00	0,00	459.467,00

Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	381.068,00	68.211,00	10.188,00	0,00	459.467,00

Jednostka w roku 2021 po raz pierwszy utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze. W polityce rachunkowości jednostki wskazano tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze w ujęciu krótkoterminowym (1 rok) oraz długoterminowym (5 lat). Zgodnie z wyceną aktuarialną rezerwy pracownicze wyliczone na dzień 31.12.2020 (BO) ujęto w sprawozdaniu finansowym jako błędy z lat ubiegłych w kwocie -468.745 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego pomniejszą Fundusz rezerwowy Muzeum Powstania Warszawskiego. Różnica z wyceny rezerw na dzień bilansowy, zwiększająca ich stan została ujęta w księgach jednostki jako pozostałe koszty operacyjne w wysokości 149.346,00 zł.

#### Nota I.11a

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

#### Nota I.12

Podział zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

#### Nota I.12a

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	636 067,43	517 580,21								
1a. Kredyty i pożyczki										
1b. Inne zobowiązania finansowe										
1c. Z tytułu dostaw i usług	172 118,92	186 169,15								
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
1e. Zobowiązania wekslowe										
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	174 878,39	15 782,04								
1g. Z tytułu wynagrodzeń										
1h. Inne	289 070,12	315 629,02								

Wykazane zobowiązania krótkoterminowe:

- Z tytułu dostaw i usług oraz podatków zostały zapłacone w miesiącu styczniu 2021 roku.
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe zostaną spłacone w ciągu jednego roku.

LP.	Wyszczególnienie	Razem na :		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
		początek roku	koniec roku	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	ponad 1 rok
1.	Wobec jednostek powiązanych						
2.	Wobec pozostałych jednostek- zobowiązania finansowe						
	a) otrzymane kredyty, pożyczki						
	b) pozostałe zobowiązania finansowe						
3.	Pozostałe :	636 067,43	517 580,21				
	a) z tyt. dostaw i usług- w tym:	172 118,92	186 169,15	186 169,15			
	z tyt. zakupu rzeczowego majątku trwałego						
	b) zaliczki otrzymane na poczet dostaw						
	c) z tyt. wynagrodzeń						
	d) z tyt. Podatków i itp.	174 878,39	15 782,04	15 782,04			
	e) pozostałe	289 070,12	315 629,02	7 196,98	109 584,01	192 435,00	6 413,03
<b>Razem</b>		<b>636 067,43</b>	<b>517 580,21</b>	<b>209 148,17</b>	<b>109 584,01</b>	<b>192 435,00</b>	<b>6 413,03</b>

#### Nota I.13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

#### Nota I.14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	<b>167 330,30</b>	<b>158 286,78</b>
Ubezpieczenia majątkowe	58 378,02	58 460,39
Opłata członkowska polskiego komitetu Narodowego ICOM	0,00	2 810,00
licencje	30 954,95	97 016,39
Druk biletów	72 597,33	0,00
Platforma zakupowa e-zamawiający	5 400,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	<b>48 569 180,55</b>	<b>47 816 928,42</b>
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	46 987 704,31	45 926 098,32
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	1 581 476,24	1 890 830,10
Przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży biletów	0,00	41 722,64
Planowana roczna amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i z dotacji.	1 581 476,24	1 849 107,46



#### **Nota I.15**

Powiązanie między pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową

Nie dotyczy

#### **Nota I.16**

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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy

#### **Nota I.17**

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku

Nie dotyczy

#### **Nota I.18**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe
- b) art. 3b ust 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę: 0 zł ( zero złotych)

#### **Nota I.19**

Objaśnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy

## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Nota II.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

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	4 664 966,38	7 552 363,20
Przychody ze sprzedaży biletów	2 515 763,74	4 936 844,65
Przychody ze sprzedaży wydawnictw, pamiątek, itp.	244 653,03	578 559,64
Przychody ze sprzedaży usług działalności pomocniczej( usługi promocyjne, barterowe, wynajem, prawa autorskie, inne)	1 904 549,61	2 036 958,91

Dotacja z budżetu miasta st. Warszawa ( w zł)

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	14 175 000,00	11 990 420,00

### Nota II.2

W przypadku jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji
- b) zużycia materiałów i energii
- c) usług obcych
- d) podatków i opłat
- e) wynagrodzeń
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w ty emerytalnych
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

### Nota II.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie wystąpiły

### Nota II.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

## Nota II.5

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym nie zaniechano prowadzenia działalności gospodarczej nie planuje się także zaniechania w roku następnym.

## Nota II.6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>20 753 666,97</b>	<b>24 470 339,70</b>
Przychody ze sprzedaży	4 664 966,38	7 552 363,20
Dotacje	14 175 000,00	11 990 420,00
Inne przychody operacyjne	1 880 040,52	4 922 395,88
Przychody finansowe	33 660,07	5 160,62
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym:	1 400 645,88	1 488 747,57
Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych przekazanych przez m.st. Warszawa	901 646,29	890 759,57
Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	498 999,59	597 988,00
<b>Wartość przychodu podatkowego</b>	<b>19 353 021,09</b>	<b>22 981 592,13</b>
<b>Koszty ogółem, w tym:</b>	<b>19 968 468,25</b>	<b>22 837 612,19</b>
Koszty rodzajowe	19 764 592,87	22 669 835,76
Pozostałe koszty operacyjne	203 875,38	163 152,34
Koszty finansowe	0,00	4 624,09
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 547 580,18	1 738 234,57
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	901 646,29	890 759,57
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	498 999,59	597 988,00
PFRON zaliczony w koszty	146 934,30	100 141,00
Amortyzacja NKUP	0,00	0,00
Koszt wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych zapłaconych w następnym roku	0,00	0,00
rezerwy	14 000,00	149 346,00

<b>Wartość kosztów podatkowych</b>	<b>18 406 888,07</b>	<b>21 099 377,62</b>
<b>Wynik podatkowy- strata/zysk</b>	<b>946 133,02</b>	<b>1 882 214,51</b>

**Nota II.7**

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

**Nota II.8**

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

**Nota II.9**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	26 348,81	200 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 056 309,44	300 000,00
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	9 865,82	2 700 000,00
- na ochronę środowiska	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 092 524,07</b>	<b>3 200 000,00</b>

**Nota II. 10**

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

**Nota II. 11**

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNIPI.

Nie dotyczy

### III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

#### Nota III. 1

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych kursy przyjęte do ich wyceny wg tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

Kurs waluty przyjęty na dzień 31.12.2021r.:

EUR: 4,5994; CHF: 4,4484; GBP: 5,4846; USD: 4,0600; CAD: 3,1920;

### IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

#### Nota V.1

Przecięte zatrudnienie pracowników ( w osobach)

Lp.	Wyszczególnienie	W roku poprzednim	W roku obrotowym
1.	Dyrekcja	4	4
2.	Pracownicy merytoryczni	71	67
3.	Zespół techniczny	13	13
4.	Administracja	21	21
5.	Obsługa	31	29
	Ogółem przeciętne zatrudnienie	140	134

#### Nota V.2

Muzeum osiągnęło wartości wymienione w Art. 64 ust.1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości, dlatego też roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie i ocenę sprawozdania finansowego dokona podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: Kancelaria Biegłych Rewidentów KBR Sp. z o.o.

Kwota netto z tytułu wykonania badania, zgodnie z zawartą umową wyniesie 19 500,00 zł, powiększona o podatek VAT, w tym: badanie sprawozdania finansowego: 13 000,00 zł, badanie pakietu konsolidacyjnego: 6 500,00 zł.

#### Nota V.3

Sprawy sporne

Nie dotyczy

### VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ

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

Zarządzeniem Dyrektora Muzeum Powstania Warszawskiego Nr 36/2020 z dnia 29.12.2020 roku, obowiązującym od dnia 01.01.2021 roku, wprowadzono zmiany w Polityce Rachunkowości jednostki dotyczące tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze ( odprawy, nagrody jubileuszowe ). W sprawozdaniu finansowym ujęto jako błędy lat poprzednich wycenę aktuarialną rezerw wyliczoną na dzień 31.12.2020 roku w wysokości -468.745,00 zł.

#### VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy jednostki.

#### VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy jednostki.

#### IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie są znane żadne zagrożenia ani niepewności zagrażające kontynuacji działalności jednostki.

#### X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Nie są znane inne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Kierownik Działu Finansowego  
Muzeum Powstania Warszawskiego  
*Agnieszka Łukasiewicz*

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych  
Muzeum Powstania Warszawskiego  
Główny Księgowy  
*Beata Obrebska*

DYREKTOR  
Muzeum Powstania Warszawskiego  
*Jan Olszowski*

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
KBR Sp. z o.o.  
ul. Moczyłowska 63E, 02-834 Warszawa  
NIP 951-240-16-98 REGON 363075873

PREZES ZARZĄDU  
*Marzena Bodarska*  
22.03.2022