

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE – MUZEUM
REZYDENCJA KRÓLÓW I RZECZYPOSPOLITEJ
PLAC ZAMKOWY 4, 00-277 WARSZAWA
TEL: (22) 355-51-50, FAX.: (22) 635-72-60
NIP: 526-000-13-12, REGON: 000860582

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok 2017

I. SPIS DOKUMENTÓW, SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

Określenie dokumentu – części sprawozdania		
Nr części sprawozdania	Nazwa	Strony od nr do nr
1	2	3
I.	Spis dokumentów, składających się na sprawozdanie finansowe	1
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2-4
III.	Bilans – na dzień 31.12.2017 r.	5-6
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w latach 2016-2017	7
V.	Rachunek zysków i strat – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.	8-9
VI.	Rachunek przepływów środków pieniężnych za 2017 rok	10-11
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.	12-20
x	Załączniki do „Dodatkowych informacji i objaśnień”:	21
x	Nr 1. <i>Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – tj. informacje o różnicach między przychodami i kosztami księgowymi a zaliczonymi do podatkowych (do pkt. VII.2.6)</i>	



II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

II.1. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Pełna nazwa Jednostki: **Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej**. Skrócona nazwa: Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum.
2. Siedzibą Zamku Królewskiego w Warszawie – Muzeum jest miasto stołeczne Warszawa, a terenem działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej i zagranica.
Adres siedziby: Plac Zamkowy 4, 00-277 Warszawa
Adresy innych zajmowanych budynków:
 - a) ul. Bugaj 2, 3 i 4, 00-277 Warszawa,
 - b) Plac Zamkowy 2, 00-277 Warszawa,
3. Wskazanie sądu lub innego organu, prowadzącego rejestr: Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury (RIK) pod nr 19/92. Rejestr prowadzony jest przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
4. Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej został powołana na czas nieokreślony.
5. Do zakresu działania Zamku Królewskiego w Warszawie – Muzeum należy upowszechnianie wartości stanowiących kulturalną i historyczną tożsamość narodu polskiego, ukazywanie historii państwowości polskiej, propagowanie wartości artystycznych i estetycznych kultury światowej, ze szczególnym uwzględnieniem jej związków z polską kulturą i historią.
6. Według statutu Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum prowadzi działalność w szczególności przez:
 - gromadzenie zabytków w statutowo określonym zakresie,
 - przechowywanie zabytków w warunkach zapewniających im bezpieczeństwo,
 - zabezpieczanie i konserwację zgromadzonych zbiorów i zabytków,
 - organizowanie wystaw stałych i czasowych, w kraju i zagranicą,
 - udostępnianie zbiorów oraz udzielanie informacji do celów naukowych, edukacyjnych i popularyzatorskich,
 - użyczanie i przyjmowanie w depozyt zbiorów zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - prowadzenie i inspirowanie działalności naukowej i popularyzatorskiej, w statutowym zakresie,
 - popieranie i prowadzenie działalności artystycznej i upowszechniającej kulturę,
 - prowadzenie badań archeologicznych na terenie należącym do Zamku Królewskiego w Warszawie – Muzeum,
 - prowadzenie działalności edukacyjnej,
 - opracowywanie, wydawanie i rozpowszechnianie publikacji naukowych i popularnonaukowych w zakresie swojej działalności,
 - prowadzenie biblioteki fachowej i archiwum,
 - współpracę z polskimi i zagranicznymi instytucjami oraz organizacjami, organami administracji rządowej i samorządowej, jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi.
7. Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum gromadzi zbiory w zakresie historii, sztuki i archeologii, pochodzące w szczególności z okresu od XIV do XX wieku.

8. Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie:
 - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń,
 - usług związanych z obsługą ruchu turystycznego,
 - usług wspomagających edukację i jej pozaszkolne formy,
 - usług szkoleniowych,
 - organizowania lub współorganizowania spotkań i uroczystości o charakterze państwowym, a także dyplomatycznym, społecznym, naukowym, artystycznym i kulturalnym.
9. W skład Zamku Królewskiego w Warszawie – Muzeum nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
10. Roczne sprawozdania finansowe sporządzone zostało za 2017 rok.
11. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
12. Z dniem 20 listopada 2017 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Dyrektora Zamku, dr hab. Przemysław Mrozowski zastąpił prof. dr hab. Wojciech Falkowski.

II.2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”).

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - a) do amortyzacji składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane u ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz następujące zasady:
 - wartości niematerialne i prawne przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej:
 - poniżej 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie zakupu,
 - powyżej 3 500 zł amortyzacja w ciągu 24 miesięcy, poczynając od miesiąca następnego po ich zakupie (przyjęciu do użytkowania),
 - grunty (nasadzenia) – nie amortyzuje się,
 - prawo wieczystego użytkowania gruntów – 1,18%-1,24%,
 - budynki, budowle – stawka amortyzacyjna 2,5%,
 - urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4-6) – stawki amortyzacyjne 4%-30%,
 - inne środki trwałe – o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo (ujmuje w koszty) w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł stawki amortyzacyjne 10%-20%,
 - muzealia (dzieła sztuki, numizmaty) - nie amortyzuje się,
 - muzealia archiwalne - nie amortyzuje się,
 - zbiory biblioteczne - amortyzuje się jednorazowo (ujmuje w koszty) w miesiącu zakupu / otrzymania.
 - b) zapasy wycenia się:
 - towary i materiały – w cenach zakupu,
 - wartość stanu końcowego materiałów i towarów ustala się z uwzględnieniem przyjętej metody rozchodów (zużycia / sprzedaży) materiałów i towarów – przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła,

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

- produkty gotowe (wyroby gotowe / wydawnictwa własne) – ustalona komisyjnie cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania z uwzględnieniem poniesionych kosztów, przy czym cena zazwyczaj jest niższa od poniesionych kosztów,
 - w stosunku do produktów gotowych (wrobów gotowych / wydawnictw własnych) przychód wyrobów do magazynu (prezentowany w zapasach w pozycji produkty gotowe) ujmuje się w korespondencji z kontem „Rozliczenia międzykresowe przychodów dotyczące wydawnictw” (prezentowane w rozliczeniach międzykresowych krótkoterminowych przychodów z tytułu wyrobów własnych).
- c) rezerw na niewykorzystane urlopy oraz świadczenia emerytalne nie tworzy się z uwagi, że przyznawana dotacja podmiotowa zabezpiecza wypłaty bieżące;
- d) fundusz instytucji kultury zwiększa się o środki z dotacji, darowizn, dofinansowania na zakupy środków trwałych niepodlegających amortyzacji (dzieła sztuki, muzealia, zabytki, grunty) oraz z nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych niepodlegających amortyzacji (dzieła sztuki, muzealia, zabytki, grunty);
- e) środki (dotacje, darowizny, dofinansowania na wydatki majątkowe) otrzymane na finansowanie zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (przejściowo środki trwałe w budowie) podlegające amortyzacji są prezentowane w rozliczeniach międzykresowych przychodów.
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Warszawa, dnia 22 marca 2018 r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum


.....Agnieszka Bębenek.....

Telefon nr: (22) 355-53-21

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR


Prof. dr hab. Wojciech Fatkowski

Nazwa: Zamek Królewski w Warszawie - Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej
 Adres: Plac Zamkowy 4, 00-277 Warszawa
 Regon: 000860582.
 NIP: 526-000-13-12
 Rejestr: Instytucji Kultury - poz. nr 19.

BILANS na dzień 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Stan w złotych na dzień	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
1	2	3
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	645 621 952,12	653 557 297,34
I. Wartości niematerialne i prawne	76 370,51	181 406,17
1. Programy komputerowe	45 346,68	129 406,50
2. Inne wartości niematerialne i prawne	31 023,83	51 999,67
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	645 545 581,61	653 375 891,17
1. Środki trwałe	640 677 250,77	651 525 731,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	427 785 776,12	433 459 761,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	166 234 113,50	170 509 931,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 798 227,56	3 917 909,84
d) środki transportu	10 517,36	0,00
e) inne środki trwałe	337 957,24	538 290,22
f) muzea (dzieła sztuki, numizmaty)	43 150 291,48	42 756 397,60
g) muzea archiwalne	360 367,51	343 441,31
h) zbiory biblioteczne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	4 868 330,84	1 838 277,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	11 881,86
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	17 433 202,97	10 003 402,36
I. Zapasy	1 723 099,44	1 690 182,43
1. Materiały	335 331,33	335 222,59
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 094 926,89	1 083 036,60
4. Towary	292 841,22	271 923,24
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 198 409,91	1 173 648,51
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 198 409,91	1 173 648,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	194 626,92	257 621,65
- do 12 miesięcy	194 626,92	257 621,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 620 757,66	519 626,26
c) inne	380 198,33	391 915,60
d) sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	2 827,00	4 485,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 267 958,13	6 922 090,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 267 958,13	6 922 090,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 267 958,13	6 922 090,61
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	243 735,49	217 480,81
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	663 055 155,09	663 560 699,70

PASYWA

1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	65 439 924,71	64 385 209,35
I. Fundusz instytucji kultury	64 598 768,34	64 264 178,02
II. Fundusz rezerwowy	121 031,33	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	720 125,04	121 031,33
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	597 615 230,38	599 175 490,35
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne zobowiązania	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 348 862,63	2 464 594,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 891 902,26	1 999 620,38
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 037 202,88	1 103 052,49
- do 12 miesięcy	3 037 202,88	1 103 052,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	2 644 514,25	866 503,79
h) z tytułu wynagrodzeń	8 252,17	2 242,00
i) inne	201 932,96	27 822,10
3. Fundusze specjalne	456 960,37	464 974,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	591 266 367,75	596 710 895,90
1. Długoterminowe	589 342 106,93	594 449 497,63
- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	589 342 106,93	594 449 497,63
2. Krótkoterminowe	1 924 260,82	2 261 398,27
- dotyczące zobowiązań niewymagalnych	787 619,78	535 032,91
- dotyczące przychodów (w tym z tytułu wyrobów własnych)	1 136 641,04	1 726 365,36
PASYWA RAZEM:	663 055 155,09	663 560 699,70

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Warszawa, dnia 22 marca 2018 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum

Agnieszka Bębenek
Agnieszka Bębenek

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR

W. Falkowski
Prof. dr hab. Wojciech Falkowski
kierownika jednostki

Nazwa: Zamek Królewski w Warszawie - Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej
 Adres: Plac Zamkowy 4, 00-277 Warszawa
 REGON: 000860582.
 NIP: 526-000-13-12
 Rejestr Instytucji Kultury - poz. nr 19.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM w latach 2016 - 2017

Wyszczególnienie	Stan w złotych na dzień:	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
1	2	3
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	64 385 209,35	63 974 042,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	64 385 209,35	63 974 042,46
1. Fundusz instytucji kultury (i.k.) podstawowy - na początek okresu	64 264 178,02	63 976 818,94
1.1. Zwiększenie funduszu i.k. podstawowego - z tytułu:	340 570,88	657 838,28
- darowizn muzealiów	163 960,88	185 214,00
- darowizn obiektów niepodlegających amortyzacji	1 810,00	397 944,28
- otrzymanych dotacji na zakup aktywów trwałych niepodlegających amortyzacji	174 800,00	74 680,00
1.2. Zmniejszenie funduszu i.k. podstawowego - z tytułu:	5 980,56	370 479,20
- straty bilansowej	0,00	2 776,48
- wartości netto wykreślonych z inwentarza muzealiów	4 578,42	5,98
- przeniesienie w związku z przyjęciem aktywów trwałych do użytkownia	1 402,14	367 696,74
1.3. Fundusz instytucji kultury podstawowy - na koniec okresu	64 598 768,34	64 264 178,02
2. Fundusz rezerwowy tworzony z zysku - na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zwiększenie funduszu rezerwowego - z zysku	121 031,33	0,00
2.2. Zmniejszenie funduszu rezerwowego - ze straty	0,00	0,00
2.3. Fundusz rezerwowy tworzony z zysku - na koniec okresu	121 031,33	0,00
3. Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów trwałych - na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zwiększenie funduszu w zw. z aktualizacją wyceny aktywów trw.	0,00	0,00
3.2. Zmniejszenie funduszu z aktualiz. wyceny aktywów trw. z tyt. (-)	0,00	0,00
3.3. Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów trw. - na koniec okresu	0,00	0,00
4. Nie podzielony/a zysk/strata z lat ubiegłych - na początek okresu	121 031,33	-2 776,48
4.1. Zysk z lat ubiegłych - na początek okresu (+)	121 031,33	0,00
4.2. Nie sfinansowana strata z lat ubiegłych - na początek okresu (-)	0,00	-2 776,48
4.3. Korekta błędów podstawowych dot. zysku / straty	0,00	0,00
4.4. Wynik z lat ubiegłych - na początek okresu, po korektach	121 031,33	-2 776,48
4.5. Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych - w roku obrotowym	-121 031,33	2 776,48
- zmniejszenie z tyt. przeniesienia na fundusz rezerwowy (+)	-121 031,33	2 776,48
4.6. Nie podzielony/a zysk/strata z lat ubiegłych - na koniec okresu	0,00	0,00
5. Wynik netto roku obrotowego (a+b+c)	720 125,04	121 031,33
a) zysk netto (+)	720 125,04	121 031,33
b) strata netto (-)	0,00	0,00
c) odpisy z zysku (-)	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	65 439 924,71	64 385 209,35
III. Fundusz własny na koniec okresu (BZ), po uwzględnieniu planowanego podziału zysku / pokrycia straty	65 439 924,71	64 385 209,35

Łączna zmiana funduszu własnego w roku obrotowym

1 054 715,36

411 166,89

Warszawa, dnia 22 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum


Agnieszka Bęberek

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR


Prof. dr hab. Wojciech Fatkowski

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki.

Nazwa: Zamek Królewski w Warszawie - Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej
 Adres: Plac Zamkowy 4, 00-277 Warszawa
 Regon: 000860582.
 NIP: 526-000-13-12
 Rejestr: Instytucji Kultury - poz. nr 19.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)
 za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok:	
	2017	2016
1	2	
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	50 254 097,66	46 953 051,34
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	8 324 735,18	8 048 287,79
II. Przychody z dotacji	29 180 260,33	26 114 560,51
a) dotacja podmiotowa	27 630 871,00	25 206 821,00
b) dotacje celowe	1 201 854,76	625 410,03
c) dofinansowanie - poza dotacjami	347 534,57	282 329,48
d) przychody z wyrównania amortyzacji	11 991 736,65	12 085 991,60
III. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	89 700,41	111 612,66
IV. Zmiana stanu produktów ("+", "-")	0,00	0,00
V. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Razem przychody (I : V)	49 586 432,57	46 360 452,56
VI. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	667 665,09	592 598,78
B. Koszty działalności operacyjnej	49 572 249,41	46 891 465,66
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	389 722,92	353 008,79
Koszty rodzajowe - razem, w tym:	49 182 526,49	46 538 456,87
II. Amortyzacja	13 027 500,82	13 160 319,63
III. Zużycie materiałów i energii	4 559 121,58	4 494 104,49
IV. Usługi obce	8 888 493,42	7 197 254,03
V. Podatki i opłaty, w tym:	516 198,34	532 795,81
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
VI. Wynagrodzenia	18 135 411,49	17 257 949,46
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 604 632,52	3 470 800,99
- emerytalne	0,00	1 460 478,35
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	451 168,32	425 232,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	681 848,25	61 585,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	97 531,64	159 475,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 565,04
II. Darowizny aktywów obrotowych	57 935,09	81 852,16
III. Inne przychody operacyjne	39 596,55	75 057,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 261,64	47 734,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 560,90	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 700,74	47 734,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	763 118,25	173 326,62
G. Przychody finansowe	26 430,56	17 110,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	21 737,56	17 110,61
III. Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
IV. Inne przychody finansowe	4 693,00	0,00

H. Koszty finansowe	4 374,77	3 683,90
I. Odsetki	0,01	241,91
II. Ujemne różnice kursowe	4 374,76	3 441,99
III. Inne koszty finansowe	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	785 174,04	186 753,33
J. Podatek dochodowy	65 049,00	65 722,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	720 125,04	121 031,33
M. Suma przychodów i zysków	50 378 059,86	47 129 637,04
N. Suma kosztów i strat	49 592 885,82	46 942 883,71

Suma kontrolna wyniku brutto (M-N)

785 174,04

186 753,33

Warszawa, dnia 22 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum

Agnieszka Bęberek
Agnieszka Bęberek

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR

W. Fatkowski
Prof. dr hab. Wojciech Fatkowski

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Nazwa : Zamek Królewski w Warszawie - Muzeum. Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej
 Adres: Plac Zamkowy 4, 00-277 Warszawa
 REGON: 000860582.
 NIP: 526-000-13-12
 Rejestr Instytucji Kultury - poz. nr 19.

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2017 ROK

METODA POŚREDNIA

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok:	
	2017	2016
1	2	2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	720 125,04	121 031,33
II. Korekty razem	2 046 405,64	1 261 204,41
1. Amortyzacja pomniejszona o wyrównanie amortyzacji	1 035 764,17	1 074 328,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	949,73	380,54
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 723,23	-56 487,20
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-21 026,72	16 984,73
7. Zmiana stanu należności	-1 024 761,40	29 996,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 034 787,17	141 717,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 630,81	61 824,30
10. Inne korekty	41 785,11	-7 540,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	2 766 530,68	1 382 235,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 536 699,18	371 995,04
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	2 565,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne - dotacje majątkowe i dofinansowania do zakupu aktywów trwałych.	6 536 699,18	369 430,00
II. Wydatki	2 957 362,34	870 533,13
1. Nabycie wnip. oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 957 362,34	858 651,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		11 881,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 579 336,84	-498 538,09

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	6 345 867,52	883 697,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 345 867,52	883 697,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 922 090,61	6 038 392,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	13 267 958,13	6 922 090,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	113 868,69	116 278,58
Suma kontrolna	0,00	0,00

Warszawa, dnia 22 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum

Agnieszka Bębnek
Agnieszka Bębnek

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR

W. Falkowski
Prof. dr hab. Wojciech Falkowski

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2017 rok

VII.1 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU:

1. Zmiany wartości bilansowej grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych (w złotych):

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku brutto	Stan na koniec roku netto
				zakup	darowizny	przesunięcia pomiędzy składnikami Amortyzacji (umorzenia) za rok:	zbycia/likwidacji	przesunięcia pomiędzy składnikami		
1.	Grunt (prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	Wart. pocz.	461 356 854,51			0,00	0,00	0,00	461 356 854,51	
		Umorzenie	27 897 093,31			5 673 985,08			33 571 078,39	427 785 776,12
		Wart. pocz.	221 035 333,10	61 177,26		1 182 616,38	0,00	0,00	222 279 126,74	
2.	Budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej	Umorzenie	50 525 401,44			5 519 611,80	0,00	0,00	56 045 013,24	166 234 113,50
		Wart. pocz.	25 848 895,52	161 580,24		64 431,13	-80 800,72	0,00	25 994 106,17	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Umorzenie	21 930 985,68			1 343 132,75	-78 239,82	0,00	23 195 878,61	2 798 227,56
		Wart. pocz.	2 912 673,19	64 557,98		46 793,13	-68 477,90	0,00	2 955 546,40	
a)	Grupa IV	Umorzenie	2 724 074,03			198 427,91	-68 477,90	0,00	2 854 024,04	101 522,36
		Wart. pocz.	11 284,60	35 114,55		0,00	0,00	0,00	46 399,15	
b)	Grupa V	Umorzenie	11 284,60			1 689,80	0,00	0,00	12 974,40	33 424,75
		Wart. pocz.	22 924 937,73	61 907,71		17 638,00	-12 322,82	0,00	22 992 160,62	
c)	Grupa VI	Umorzenie	19 195 627,05			1 143 015,04	-9 761,92	0,00	20 328 880,17	2 663 280,45
	Środki transportu	Wart. pocz.	0,00	11 600,00		0,00	0,00	0,00	11 600,00	
4.		Umorzenie	0,00			1 082,64	0,00	0,00	1 082,64	10 517,36
	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	2 567 693,30	26 899,00		0,00	-249 433,45	0,00	2 345 158,85	
5.	tzw. wyskokocenne	Umorzenie	2 029 403,08			176 331,60	-198 533,07	0,00	2 007 201,61	337 957,24
		Wart. pocz.	42 756 397,60	230 524,86	165 770,88	446 128,09	-291,00	-448 238,95	43 150 291,48	43 150 291,48
7.	Archiwalia	Wart. pocz.	343 441,31	16 926,20		0,00	0,00	0,00	360 367,51	360 367,51
8.	Zbiory	Wart. pocz.	2 434 899,09	36 143,50	49 284,13	4 645,24	0,00	-21 522,48	2 503 449,48	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.

Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum

biblioteczne	Umorzenie	2 434 899,09		90 072,87		0,00	-21 522,48	2 503 449,48
		Wart. pocz.	756 343 514,43	544 851,06	2 15 055,01			
9. Razem środki trwałe tzw. wysokocenne	Umorzenie	104 817 782,60			12 804 216,74	-276 772,89	-21 522,48	117 323 703,97
Środki trwałe	Wart. pocz.	2 805 840,42	84 906,52			-102 450,83		2 788 296,11
tzw. niskocenne	Umorzenie	2 805 840,42		84 906,52		-102 450,83		2 788 296,11
10. OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE	Wart. pocz.	759 149 354,85	629 757,58	2 15 055,01	1 697 820,84	-432 976,00	-469 761,43	760 789 250,85
11. TRWAŁE	Umorzenie	107 623 623,02			12 889 123,26	-379 223,72	-21 522,48	120 112 000,08
12. Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	1 326 701,14	33 341,90	0,00	0,00	-79 600,00		1 280 443,04
13. Środki trwałe w budowie	Umorzenie	1 145 294,97			138 377,56	-79 600,00		1 204 072,53
14. Zaliczki na środki trwałe w budowie	X	1 838 277,48	4 277 312,43		0,00		-1 247 259,07	4 868 330,84
	X	0,00	0,00					0,00
Razem aktywa trwałe:		653 545 415,48	4 940 411,91	2 15 055,01	1 697 820,84		-1 695 498,02	766 938 024,73
								645 621 952,12

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum**

2. Wartość rynkowa i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia działek	55 836 m ²	-	-	55 836 m ²
Wartość	461.107.903,00	-	-	461.107.903,00

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione w 2017 roku	Planowane na 2018 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	346 163,02	269 397,00
2.	Środki trwałe w budowie	4 277 312,43	13 778 059,00
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje, prawa majątkowe i pokrewne)	33 341,90	560.000,00
4.	Zbiory biblioteczne i archiwalia	53 069,70	65.000,00
5.	Muzealia (w tym zaliczka)	230 524,86	657 025,00

4. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego:

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki transportu	377 805,23	75 740,00	69 540,00	384 005,23
2.	Urządzenie kserograficzne	54 000,00	48 000,00	17 200,00	84 800,00
3.	Maszyny komunalne	0,00	220 170,00	0,00	220 170,00
4.	Muzealia (depozyty otrzymane)	38 093 878,21	50 000,00	201 000,00	37 942 878,21
5.	Muzealia – numizmaty (depozyty otrzymane)	305.718,00	0,00	0,00	305.718,00
6.	Muzealia (depozyty otrzymane – zbiory Fundacji im. Ciechanowieckich)	53 103 464,33	2 102 597,13	0,03	55 206 061,43
7.	Muzealia (depozyty otrzymane – zbiory Fundacji Teresy Sahakian)	21 974 009,95	1 837 802,50	0,00	23 811 812,45
8.	Muzealia (depozyty otrzymane – numizmaty Fundacji im. Ciechanowieckich)	8.844.470,23	0,00	0,00	8.844.470,23
9.	Muzealia – księga depozytów pomocnicza Fundacji Zbiorów im. Ciechanowieckich	0,00	1 900,00	0,00	1 900,00
Razem		122 753 345,95	4 336 209,63	287 740,00	126 801 815,55

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie występują.
6. Akcje, udziały, obligacje itp. obce: nie występują.
7. Szczegółowe dane dotyczące funduszu własnego – zamieszczono w „Zestawieniu zmian w funduszu własnym”.



8. Zysk netto w wysokości 720 125,04 zł za 2017 rok zostanie przeznaczony na fundusz rezerwy instytucji kultury. Zysk netto w wysokości 121 031,33 zł za 2016 rok, zgodnie z zatwierdzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 czerwca 2017 roku (sygn. DF-II-3132.50.2017.MA), został przeznaczony na fundusz rezerwy instytucji.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego: nie występują.
10. Dane dotyczące czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów znajdują się w pkt. 13.
11. Dane o stanie odpisów aktualizujących na przestrzeni roku obrotowego:

Lp.	Odpisy aktualizacyjne dotyczące:	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Należności brutto
1.	należności z tytułu dostaw i usług	108 933,20	0,00	69 933,20	0,00	39 000,00	233 626,92
2.	należności z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 757,66
Razem:		108 933,20	0,00	69 933,20	0,00	39 000,00	1 854 384,58

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie występują.
13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		31.12.2017	31.12.2016
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:	243 735,49	217 480,81
	a) koszty nie dotyczące roku sprawozdawczego (energia, usługi informatyczne)	210 804,76	183.252,78
	b) ubezpieczenia rzeczowe i OC	12 003,94	8.465,72
	c) pozostałe (w tym: prenumerata, abonamenty)	20 926,79	25.250,06
	d) niewymagalne należności	0,00	512,25
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B. IV)		243 735,49	217.480,81
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym:	589 342 106,93	594.449.497,63
	- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe (w tym zaliczki na dotacje)	589 342 106,93	594.449.497,63
	Krótkoterminowe przychody przyszłych okresów, tym:	1 924 260,82	2.261.398,27
	- wynagrodzenia, składki ubezpieczenia społecznego i podatków	787 619,78	535.032,91
	- pozostałe – w tym z tytułu wyrobów własnych (wydawnictw)	1 136 641,04	1.726.365,36
Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B. IV)		591 266 367,75	596.710.895,90

13. Zobowiązania bilansowe, zabezpieczone na majątku Jednostki: nie występują.
14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: nie występują.

VII.2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ OGÓLEM ZA ROK						w tym, dla kontrahentów zagranicznych, za rok:					
	2017		2016		2017		2016		2017		2016	
I. Usługi, w tym:												
a) zwiedzanie	3 638 053,68	3 408 852,89	32 792,61	22 802,78	32 792,61	32 792,61	22 802,78	32 792,61	32 792,61	32 792,61	22 802,78	22 802,78
b) organizacja imprez	3 959 395,33	3 672 036,09	212 150,00	286 363,50	212 150,00	173 314,00	286 363,50	173 314,00	173 314,00	173 314,00	286 363,50	286 363,50
c) z nieruchomości	607 248,28	687 622,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) świadczenia promocyjne	45 211,19	82 422,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) prawo publikacji	4 031,33	10 378,83	1 438,89	3 509,75	1 438,89	1 438,89	3 509,75	1 438,89	1 438,89	1 438,89	3 509,75	3 509,75
f) pozostałe	70 795,37	186 974,47	767,67	43 731,29	767,67	493,39	43 731,29	493,39	493,39	493,39	43 027,48	43 027,48
I. Razem przychody ze sprzedaży usług (a-f):	8 324 735,18	8 048 287,79	247 149,17	356 407,32	247 149,17	208 038,89	356 407,32	208 038,89	208 038,89	208 038,89	355 703,51	355 703,51
II. Towary i materiały	667 665,09	592 598,78	1 113,51	245,72	1 113,51	130,66	245,72	130,66	130,66	130,66	245,72	245,72
III. Wyroby, w tym:	89 700,41	111 612,66	1 079,59	2 148,66	1 079,59	637,68	2 148,66	637,68	637,68	637,68	2 035,33	2 035,33
a) wydawnictwa	89 700,41	111 612,66	1 079,59	2 148,66	1 079,59	637,68	2 148,66	637,68	637,68	637,68	2 035,33	2 035,33
RAZEM	9 082 100,68	8 752 499,23	249 342,27	360 950,36	249 342,27	208 807,23	360 950,36	208 807,23	208 807,23	208 807,23	360 019,89	360 019,89

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych: nie wystąpiły.
3. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie wystąpiły.
5. Środki pieniężne na rachunku bankowym wyrażanym w walucie obcej (w EUR) – na dzień 31 grudnia 2017 roku (dzień bilansowy) wyceniono przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na dzień 29 grudnia 2017 roku przez Narodowy Bank Polski (tabela 251/A/NBP/2017).
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - tj. informacje o różnicach między przychodami i kosztami księgowymi a zaliczonymi do podatkowych przedstawiono w załączniku nr 1.

Syntetyczne zestawienie danych dla celów ustalenia podatku dochodowego przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Treść	Sumy pośrednie	Sumy ogólne
1	Przychody księgowe		50 378 397,49
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	12 003 414,71	
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (specyfikacja w załączniku)	6 702 732,66	
4	Razem przychody podatkowe: 1-2+ 3		45 077 715,44
5	Koszty księgowe razem		49 593 223,45
6	Minus - koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	41 210 587,45	
7	Razem koszty uzyskania przychodów: 5-6		8 382 636,00
8	Dochód: 4 -7		36 695 079,44
9	Odliczenia od podstawy opodatkowania – razem, w tym:		36 352 718,44
	a) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 47 updop - dotacje budżetowe i samorządowe	28 832 725,76	
	b) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 21 updop - dotacje budżetowe na wydatki majątkowe	6 536 699,18	
	c) przeznaczenie dochodu na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4 updop	983 293,50	
10	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych):		342 361,00
11	Podatek dochodowy od poz. 10 x 19 %		65 049

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły.
8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: nie występuje.

VII.3. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych)

1. W korektach, dotyczących przepływów z działalności operacyjnej:
 - a) zysk (strata) z tytułu różnic kursowych – kwota (+) 949,73 zł na którą składa się wycena bilansowa środków pieniężnych w walucie obcej;
 - b) zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – kwota (-) 46 723,23 zł dotyczy:



- otrzymanych w formie darowizny zbiorów bibliotecznych (-) 49 284,13 zł,
 - strata na sprzedaży środka trwałego (+) 2.560,90 zł,
- c) zmianę stanu zapasów zaprezentowano po skorygowaniu o:
- zmianę stanu tzw. wyrobów gotowych (wydawnictw), których koszty wytworzenia (materiały, usługi) są na bieżąco ujmowane w kosztach operacyjnych a następnie wartość ewidencyjna przyjętych wydawnictw ujmowana jest w pasywach – jako rozliczenia międzyokresowe – kwota korekty (-) 11 890,29 zł;
- d) zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych zaprezentowano po skorygowaniu o kwotę zobowiązań dotyczącą aktywów trwałych - kwota korekty (+) 2 034 787,17 zł;
- e) zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano po skorygowaniu o:
- wartość prenumeraty, która została przyjęta do ewidencji zbiorów bibliotecznych (+) 6 982,39 zł,
 - wykazywaną w pasywach wartość tzw. wyrobów gotowych (wydawnictw) – kwota korekty (-) 11 890,29 zł (patrz pkt. VII.3.1.c),
 - wartość dotacji majątkowych i innych dofinansowań otrzymanych w danym roku – kwota korekty (-) 6 361 899,18 zł,
 - kwotę tzw. wyrównania amortyzacji – kwota korekty (+) 11 991 736,65 zł,
 - kwotę dotacji przeniesioną z funduszu instytucji kultury - kwota korekty (-) 1 186 668,98 zł.
2. W pozycji inne wpływy inwestycyjne – dotacje majątkowe i dofinansowania na zakup aktywów trwałych (B.I.4.) wykazano wpływy z tytułu dotacji i dofinansowania na zakupy aktywów trwałych.
3. W pozycji wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wykazano kwotę wydatków poniesionych w 2017 roku, który spowodował wpływ środków pieniężnych. Różnica pomiędzy prezentacją w rachunku przepływów pieniężnych, a pkt. VII.1 wynika z wykazania w pkt. VII.1 zakupów również nie zapłaconych oraz kwoty zapłat za zakupy z 2016 roku.
4. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

VII.4. INFORMACJE O 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

Nie wystąpiły.

VII.5. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARTUNKACH NIŻ RYNKOWYCH ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły.

VII.6. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe i osobowe w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w etatach		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w osobach	
		2017	2016	2017	2016
1	Administracja	90	95	91	97
2	Pracownicy podstawowi	86	85	88	88
3	Pracownicy pozostali	136	137	137	137
Razem		312	317	316	322

Zamek Królewski w Warszawie – Muzeum w dniu 31 grudnia 2017 r. był stroną w następujących sprawach:

- a) o wierzytelność w wysokości 26.367,90 zł wobec włoskiej spółki „06EVENT S.R.L.” z tytułu zwrotu kosztów za ochronę i obsługę wystawy oraz demontaż banneru), - decyzją dyrektora Zamku z dnia 8 listopada 2017 roku dalsze prowadzenie sprawy zostało uznane za niecelowe ze względu na niskie prawdopodobieństwo zaspokojenia wierzytelności i niewspółmierność potencjalnych kosztów dalszego postępowania.
- b) o wierzytelność w wysokości łącznej 4.485,00 zł z odsetkami wobec byłych pracowników z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – w części 1 658,00 zostało umorzone 11 października 2017 roku postanowieniem komornika sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy – Woli (sprawa w części 2 827,00 zł jest na etapie postępowania egzekucyjnego),
- c) o wydanie rzeczy - obrazu przedstawiającego Adama Kazimierza Czartoryskiego, podpisanego Elisabeth Vigge-Lebrun 1793 (sygn. Akt I C 781/16) – sprawę z pozwu Adama Karola Czartoryskiego przeciwko Adamowi Zamoyskiemu i Zamkowi Królewskiemu w Warszawie – Muzeum, prowadzi Sąd Okręgowy w Warszawie.

VII.13. ZAŁĄCZNIKI:

Nr 1 Informacje szczegółowe o różnicach między przychodami a kosztami księgowymi uznawanymi do podatkowych (do pkt. VII.2.6).

Warszawa, dnia 22 marca 2018 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zamku Królewskiego w Warszawie - Muzeum


Agnieszka Bębenek

.....
Telefon nr: (22) 355-53-21

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

ZAMEK KRÓLEWSKI W WARSZAWIE - MUZEUM
DYREKTOR


Prof. dr hab. Wojciech Falkowski

2. Wynagrodzenia naliczone (przyznane) w roku obrotowym członkom Dyrekcji i Rady Powierniczej:

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w roku z tytułu wynagrodzeń naliczonych (w złotych):			
		osobowych		działalność wykonywana osobiście	
		za 2017 rok	za 2016 rok	za 2017 rok	za 2016 rok
1	Dyrekcja	724 682,47	685.793,48	2 800	10.080,00
2	Rada Powiernicza	-	-	-	27.750,00

3. Pożyczki i zaliczki (na cele inne, niż zakupy i koszty podróży) oraz inne świadczenia udzielone członkom Dyrekcji i Rady Powierniczej z funduszy innych, niż ZFŚS.

Członkowie Dyrekcji, jak i członkowie byłej Rady Powierniczej nie mają na dzień bilansowy wobec Zamku Królewskiego w Warszawie zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

4. Transakcje (z wyjątkiem wypłat wynagrodzeń osobom fizycznym, wynikających z umów zlecenia i o dzieło) z członkami Dyrekcji i Rady Powierniczej oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z tymi osobami i lub spółkami, w których osoby te są właścicielami, znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami: nie występują.

VII.7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM:

Nie wystąpiły.

VII.8. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY:

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: kwota netto 6 250,00 zł, podatek VAT 1 437,50 zł, razem 7 687,50 zł. Kwota należna z wynagrodzenia płatna w 2017 roku 7 687,50 zł.

VII.9. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

Nie wystąpiły.

VII.10. DOKONANE W ROKU OBROTOWYM ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY ORAZ ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, ICH PRZYCZYNY I SPOWODOWANĄ ZMIANAMI KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ ZMIANY W FUNDUSZU WŁASNYM

VII.11. INFORMACJE DLA CELÓW SPRAWOZDANIA ŁĄCZNEGO ORAZ SKONSOLIDOWANEGO

Sprawozdanie Jednostki nie podlega konsolidacji.

VII.12. INFORMACJE DOTYCZĄCE PERSPEKTYW KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

1. Stwierdza się, że kontynuacja działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie jest zapewniona.
2. Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

VII.14 INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE O RÓŻNICACH MIĘDZY PRZYCHODAMI A KOSZTAMI KSIĘGOWYMI UZNAWANYMI ZA PODATKOWE
(do pkt. VII.2.6 DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENI)

L.p.	Treść	Sumy pośrednie	Sumy ogólne
I.	Różnice między przychodami księgowymi a podatkowymi:		
1	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:	-	-
	a) zmiana stanu produktów (odpowiednio: plus lub minus)	-	-
	b) minus przychody ze sprzedaży wewnętrznej	-	-
2	Minus przychody księgowe, nie zaliczane do przychodów podatkowych		12 003 414,71
	a) zwrócone inne wydatki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów (wynagrodzenia i ZUS)	7 425,86	
	b) rozwiązane odpisy aktualizacyjne, niezaliczone uprzednio do kosztów uzyskania	4 151,48	
	c) naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	100,72	
	d) wyrównanie amortyzacji	11 991 736,65	
3	Plus przychody podatkowe, nie zaliczane do przychodów księgowych:		6 702 732,66
	a) dary w naturze – muzealia i inne nieodpłatne aktywa trwale zaliczone na fundusz instytucji kultury lub rozliczenie międzyresorowe przychodów	165 770,88	
	b) dotacje majątkowe, dopłaty i inne dofinansowania na wydatki majątkowe	6 536 699,18	
	c) nienaliczone lecz otrzymane odsetki od należności	262,60	
II.	Różnice między kosztami księgowymi a podatkowymi:		
1.	Minus koszty podatkowo nieuzasadnione - razem, w tym:		41 210 587,45
	a) nie zaliczany do kosztów podatkowo uzasadnionych podatek VAT	17 688,67	
	b) zaewidencjonowany opłaty na PFRON i odsetki	339 225,00	
	c) koszty dot. przychodów, nie podlegających opodatkowaniu – koszty finansowane dotacjami	28 832 725,76	
	d) koszty reprezentacji, w szczególności usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	7 224,91	
	e) amortyzacja środków trwałych i wnip zakupionych z dotacji / ujawnionych	11 991 736,65	
	f) przekazane darowizny	0,00	
	g) składki na rzecz organizacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	18 850,46	
	h) kar, grzywny	3 136,00	



