

**Bilans Końcowy za rok 2019**  
**Muzeum Karykatury im. E. Lipińskiego**  
**AKTYWA**

Muzeum Karykatury  
im. Eryka Lipińskiego  
00-070 Warszawa, ul. Kozia 11  
tel./fax 827-88-95

| Nazwa pozycji (+/-) |  | Na koniec<br>2019-12 | Na koniec ub.<br>roku<br>2018-12-31 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------------|
| <b>A</b>            | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>2 639 450,58</b>  | <b>2 251 158,15</b>                 |
| <b>I</b>            | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                         |
|                     | 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych                                       | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 2 Wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 3 Inne wartości niematerialne i prawne                                       | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                | 0,00                 | 0,00                                |
| <b>II</b>           | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>2 639 450,58</b>  | <b>2 251 158,15</b>                 |
|                     | 1 Środki trwałe  | 2 224 658,21         | 2 225 533,15                        |
|                     | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                       | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                     | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 8 337,91             | 10 262,46                           |
|                     | d) środki transportu   | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | e) inne środki trwałe  | 2 216 320,30         | 2 215 270,69                        |
|                     | 2 Środki trwałe w budowie  | 414 792,37           | 25 625,00                           |
|                     | 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                 | 0,00                                |
| <b>III</b>          | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                         |
|                     | 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego [art                       | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                 | 0,00                                |
| <b>B</b>            | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>333 645,57</b>    | <b>272 743,01</b>                   |
| <b>I</b>            | <b>Zapasy</b>  | <b>353,33</b>        | <b>4 270,00</b>                     |
|                     | 1 Materiały  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 3 Produkty gotowe  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 4 Towary   | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 5 Zaliczki na dostawy  | 353,33               | 4 270,00                            |
| <b>II</b>           | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>60 121,90</b>     | <b>34 674,63</b>                    |
|                     | 1 Należności od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 1 do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | (2) powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | b) inne  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | 2 Należności od pozostałych jednostek  | 60 121,90            | 34 674,63                           |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                | 1 674,82             | 3 617,45                            |
|                     | (1) do 12 miesięcy   | 1 674,82             | 3 617,45                            |
|                     | (2) powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń<br>społecznych i zdrowotnych | 57 447,08            | 29 721,18                           |
|                     | c) inne  | 1 000,00             | 1 336,00                            |
| <b>III</b>          | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>273 170,34</b>    | <b>231 731,98</b>                   |
|                     | 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 273 170,34           | 231 731,98                          |
|                     | a) w jednostkach pozostałych   | 0,00                 | 0,00                                |
|                     | (1) inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                    | 0,00                 | 0,00                                |

BIURO KULTURY

Wpłynęło dnia .....

.....

|             |     |   |                     |                     |
|-------------|-----|---|---------------------|---------------------|
|             | B)  | środki pieniężna i inne aktywa pieniężne          | 273 170,34          | 231 731,98          |
|             | (1) | środki pieniężne w kasie i na rachunkach          | 273 170,34          | 231 731,98          |
|             | (2) | inne środki pieniężne                             | 0,00                | 0,00                |
|             | (3) | inne aktywa pieniężne                             | 0,00                | 0,00                |
|             | 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV</b>   |     | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>         | <b>2 066,40</b>     |
| <b>Suma</b> |     |   | <b>2 973 096,15</b> | <b>2 523 901,16</b> |

## PASYWA

|   |   | Na koniec<br>2019-12 | Na koniec ub.<br>roku<br>2018-12-31 |
|---|---|----------------------|-------------------------------------|
| <b>Kapitał (fundusz) własny</b>               |   | <b>2 473 907,32</b>  | <b>2 435 154,24</b>                 |
| I   | Kapitał (fundusz) podstawowy                        | 2 288 945,68         | 2 288 945,68                        |
| II  | Kapitał [fundusz] zapasowy                          | 0,00                 | 0,00                                |
| III   | Kapitał z aktualizacji wyceny                       | 0,00                 | 0,00                                |
| IV  | Pozostałe kapitały rezerwowe                        | 146 208,56           | 102 958,89                          |
| V   | Zysk [strata] z lat ubiegłych                       | 0,00                 | 0,00                                |
| VI  | Zysk [strata] netto                                 | 38 753,08            | 43 249,67                           |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> |   | <b>499 188,83</b>    | <b>88 746,92</b>                    |
| <b>I</b>                                      | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                         |
|   | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 0,00                                |
|   | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne       | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(1) długoterminowa                                 | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(2) krótkoterminowa                                | 0,00                 | 0,00                                |
|   | 3 Pozostałe rezerwy                                 | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(1) długoterminowe                                 | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(2) krótkoterminowe                                | 0,00                 | 0,00                                |
| <b>II</b>                                     | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                         |
|   | 1 Wobec jednostek powiązanych                       | 0,00                 | 0,00                                |
|   | 2 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   | 0,00                 | 0,00                                |
| <b>III</b>                                    | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                 | <b>90 037,05</b>     | <b>67 121,92</b>                    |
|   | 1 Wobec jednostek powiązanych                       | 69 738,37            | 0,00                                |
|   | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(1) do 12 miesięcy                                 | 0,00                 | 0,00                                |
|   | -(2) powyżej 12 miesięcy                            | 0,00                 | 0,00                                |
|   | b) inne   | 69 738,37            | 0,00                                |
|   | 2 Wobec pozostałych jednostek                       | 13 571,99            | 59 162,40                           |
|   | 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: | 13 352,99            | 20 557,38                           |
|   | -(1) do 12 miesięcy                                 | 13 352,99            | 20 557,38                           |

|           |    |  |                     |                     |
|-----------|----|--|---------------------|---------------------|
|           |    | -(2) 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 219,00              | 206,86              |
|           | h) | z tytułu wynagrodzeń                                   | 0,00                | 2,98                |
|           | i) | inne   | 0,00                | 38 395,18           |
|           | 3  | Fundusze specjalne                                     | 6 726,69            | 7 959,52            |
| <b>IV</b> |    | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>409 151,78</b>   | <b>21 625,00</b>    |
|           | 1  | Ujemna wartość firmy                                   | 0,00                | 0,00                |
|           | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 409 151,78          | 21 625,00           |
|           |    | -(1) długoterminowe                                    | 409 151,78          | 21 625,00           |
|           |    | -(2) krótkoterminowe                                   | 0,00                | 0,00                |
|           |    | <b>Suma</b>  | <b>2 973 096,15</b> | <b>2 523 901,16</b> |

Warszawa, 25.03.2020

Sporządził: Jadwiga Jaworska

Zatwierdził: Elżbieta Laskowska

Główny Księgowy  
  
 Jadwiga Jaworska





Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| Po       | Nazwa pozycji   | Na koniec<br>2019-12 | Rok ubiegły         |
|----------|---|----------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,<br/>w tym:</b> |                      |                     |
|          | od jednostek powiązanych  | <b>1 633 754,10</b>  | <b>1 691 045,73</b> |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                            | 0,00                 | 0,00                |
|          | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość                     | 66 982,47            | 97 455,73           |
| II       | dotatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                          |                      |                     |
|          | Przychody netto ze sprzedaży towarów i                            | 0,00                 | 0,00                |
| III      | materiałów  | 0,00                 | 360,00              |
| IV       | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                       | 1 566 771,63         | 1 593 230,00        |
| V        | Pozostałe dotacje i przychody na działalność<br>podstawową        | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                            | <b>1 602 952,77</b>  | <b>1 650 458,10</b> |
| I        | Amortyzacja   | 9 054,94             | 4 102,86            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                      | 128 138,86           | 93 699,51           |
| III      | Usługi obce   | 283 585,86           | 311 635,59          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 17 908,34            | 16 194,82           |
|          | podatek akcyzowy  | 0,00                 | 0,00                |
| V        | Wynagrodzenia   | 932 542,48           | 947 548,98          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w<br>tym:             | 172 742,37           | 171 422,45          |
|          | emerytalne  | 79 094,51            | 78 227,73           |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 56 866,25            | 95 711,92           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          | 2 113,67             | 10 141,97           |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                           | <b>30 801,33</b>     | <b>40 587,63</b>    |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                             | <b>11 239,60</b>     | <b>3 219,94</b>     |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinans. aktywów trwałych                | 0,00                 | 0,00                |
| II       | Dotacje   | 0,00                 | 0,00                |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                      | 0,00                 | 0,00                |
|          | Inne przychody operacyjne   | 11 239,60            | 3 219,94            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                | <b>2 908,15</b>      | <b>413,07</b>       |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwały            | 0,00                 | 0,00                |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                      | 0,00                 | 0,00                |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 2 908,15             | 413,07              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>           | <b>39 132,78</b>     | <b>43 394,50</b>    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>0,27</b>          | <b>0,25</b>         |
| 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:   | 0,27                 | 0,25                |

|          |  |                  |                  |
|----------|--|------------------|------------------|
|          | 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             |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                              | <b>148,97</b>    | <b>145,08</b>    |
| I        | Odsetki, w tym:                                      | 0,16             | 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   | 148,81           | 145,08           |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                  | <b>38 984,08</b> | <b>43 249,67</b> |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                             | <b>231,00</b>    | <b>0,00</b>      |
|          | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku             |                  |                  |
| <b>K</b> | <b>(zwiększenia straty)</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                   | <b>38 753,08</b> | <b>43 249,67</b> |

Warszawa, 25.03.2020

Sporządził: Jadwiga Jaworska

Główny Księgowy

Jadwiga Jaworska

Zatwierdził: Elżbieta Laskowska



Muzeum Karykatury  
im. Eryka Lipińskiego  
00-070 Warszawa, ul. Kozia 11  
tel./fax 827-88-55

**Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za 2019 r.**

**Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego w Warszawie**

( sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395).

**I. Informacje ogólne**

1) Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego z siedzibą w Warszawie, ul. Kozia 11 jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie następujących przepisów prawa: Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późniejszymi zmianami). Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj. (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077); Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2017 r., poz. 2342); Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 1875); instytucją kultury działającą na podstawie: Statutu Muzeum Karykatury.

Przedmiotem podstawowej działalności Muzeum Karykatury jest gromadzenie, opracowywanie, konserwowanie, przechowywanie i udostępnianie dóbr kultury w zakresie sztuki karykatury. Muzeum prowadzi badania naukowe i działalność oświatową, a także współdziała w upowszechnianiu nauki i sztuki z osobami prawnymi i jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej oraz z osobami fizycznymi realizującymi cele i zadania związane z ochroną dziedzictwa kulturowego. Organizatorem i sprawującym bezpośredni nadzór nad muzeum jest Urząd Miasta Stołecznego Warszawy. Muzeum wpisano do rejestru instytucji kultury pod numerem RIK /7/2000. Muzeum Karykatury może prowadzić działalność gospodarczą określoną w statucie Muzeum. Przychody uzyskane z działalności gospodarczej przeznaczane są na działalność statutową Muzeum.

- 2) Czas trwania działalności samorządowej instytucji kultury pod nazwą Muzeum Karykatury im. E. Lipińskiego jest nieograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe muzeum obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który stosowany jest również do ostatecznego rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych. Rok obrotowy trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- 4) W skład Muzeum Karykatury nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## II.

### Przyjęte, istotne zasady (polityki) rachunkowości w Muzeum:

1) Księgi rachunkowe obejmują: dziennik księgowania, konta ewidencji syntetycznej i analitycznej, kartoteki i rejestry.

2) Księgi rachunkowe prowadzono techniką komputerową za pomocą programów: Symfonia Premium Finanse i Księgowość, Symfonia Kadry i Płace i technik ręcznych. W 2019 r. zakupiono licencje na oprogramowanie Sage Środki Trwałe i Sage Handel. Ewidencję środków trwałych, z wyjątkiem muzealiów i zabytków, przeniesiono do oprogramowania Środki Trwałe. Ewidencję muzealiów i zabytków prowadzi Dział Naukowego Opracowywania Zbiorów za pomocą oprogramowania Mona.

Podstawą zapisu w księgach są oryginały dokumentów źródłowych lub wewnętrznych, zaakceptowanych przez osoby upoważnione.

3) Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały ustalone do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim) z możliwością ewentualnej zmiany na początek roku obrotowego.

4) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

Ceny nabycia (zakupu) netto plus nie odliczana kwota podatku VAT, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Ceny nabycia z nie odliczonym podatkiem VAT, kosztu wytworzenia lub ceny sprzedaży (w przypadku braku możliwości ustalenia dwóch pierwszych wartości). Wartość początkową środka trwałego powiększa się o koszty jego ulepszenia tj. przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji.

Ceny nabycia - Muzealia stanowiące zbiory Muzeum nabywane odpłatnie;

Komisyjnej wyceny lub wartości określonej wg Przekazującego dla dzieł sztuki nabywanych nieodpłatnie, stanowiących muzealia Muzeum.



- 5) Środki trwałe w budowie i nakłady w obce środki trwałe wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem, wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 6) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową od wartości początkowej wprowadzonych do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 PLN dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10 000,00 PLN amortyzuje się przez okres:  
nie krótszy niż 24 miesiące - od licencji na programy komputerowe;  
nie krótszy niż 60 miesięcy - dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
  - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 3.500,00 PLN do 10 000,00 PLN można amortyzować w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.
  - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 1500,00 PLN do 3.500,00 PLN, mimo użytkowania przez okres dłuższy niż rok, zalicza się do wyposażenia, dla którego jest prowadzona osobna ewidencja ilościowo-wartościowa (pozabilansowa) i zaliczana do kosztów amortyzacji jednorazowej. Środki trwałe poniżej 1500 zł zalicza się do wyposażenia i księguje w koszty zużycia materiałów.
- 7) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 8) Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
- 9) Kapitał podstawowy i kapitał rezerwy tj. fundusze instytucji kultury wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- 10) Muzeum Karykatury nie tworzy rezerw i nie dokonuje aktywowania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 11) Muzeum Karykatury może tworzyć rezerwy na koszty.

### **III. Ustalenie wyniku finansowego:**

W roku 2019 ewidencję kosztów prowadzono na kontach zespołu 4- wg rodzajów i na kontach zespołu 5 – w podziale na koszty działalności merytorycznej i ogólnozakładowej.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Na wynik finansowy Muzeum składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym również z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych.

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego w roku obrotowym nie wystąpiło, ponieważ ewentualne dochody podatkowe, po pokryciu strat za lata ubiegłe, przeznaczone są na statutową działalność kulturalną, zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Warszawa, dnia 25 marca 2020 r.

Główny Księgowy  
  
Jadwiga Jaworska

  
Elżbieta Jackowska

Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego  
ul. Kozia 11  
00-070 Warszawa

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r. Muzeum Karykatury im. E. Lipińskiego w Warszawie**

(sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.).

### **I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu:**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, jak również takie same przedstawienie stanów i tytułów zmian amortyzacji (umorzenia) zawiera tabela załącznik Nr 1 i 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie - są to nakłady na rozpoczęte w latach ubiegłych zadanie inwestycyjne „Adaptacja lokali przy ul. Brzozowej 6/8a” finansowane przez m.st Warszawa. Zadanie kontynuowane w 2019 r.
- 1.3. Muzeum Karykatury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 1.4. Muzeum Karykatury nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera załącznik Nr 7.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2019 zał. Nr 4.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. Nr 5.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. Nr 6
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych - zawiera załącznik Nr 3.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – zawiera załącznik Nr 9.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem

zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy.

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. Nr 8.
- 2.2. W 2019 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dotyczących zapasów.
- 2.3. Nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się działalności przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
- 2.4. Rozliczenie różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – brak różnic, podatek dochodowy nie występuje.
- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera załącznik Nr 10
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Nie dotyczy

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy

## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 11
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:
  - a) badanie rocznego sprawozdania finansowego,  
Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Muzeum za rok 2019 wynosi 4 500 zł plus podatek od towarów i usług.

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

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy.
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

**VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -** Obowiązuje pakiet konsolidacyjny opracowany przez Audytora badającego sprawozdanie finansowe Urzędu m.st. Warszawy

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło –nie dotyczy jednostki.**

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.**

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Brak**

Warszawa, dnia 25 marca 2020 r.

Główny Księgowy  
  
Jadwiga Jaworska







**SPRAWOZDANIE**  
**niezależnego biegłego rewidenta**

**GGA**  
GDAŃSKA GRUPA AUDYTORÓW

Firma Audytorska nr 3385

» [www.gga.com.pl](http://www.gga.com.pl)

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

**Dla Muzeum Karykatury im. E. Lipińskiego w Warszawie**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego podmiotu Muzeum Karykatury im. E. Lipińskiego w Warszawie, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego podmiotu na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi badanym podmiotem przepisami prawa oraz rejestracją podmiotu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od badanego podmiotu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanego podmiotu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### **Odpowiedzialność Kierownika badanego podmiotu za sprawozdanie finansowe**

Kierownik badanego podmiotu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz



sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanego podmiotu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi badany podmiot przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik badanego podmiotu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik badanego podmiotu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności badanego podmiotu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik badanego podmiotu albo zamierza dokonać likwidacji badanego podmiotu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik badanego podmiotu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego podmiotu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika badanego podmiotu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej badanego podmiotu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika badanego podmiotu;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika badanego podmiotu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność badanego podmiotu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania

biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że badany podmiot zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Tomasz Szanel.

Działający w imieniu Gdańskiej Grupy Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-034) przy ul. Królowej Jadwigi 137d/5, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3385 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

.....  
Tomasz Szanel, nr w rejestrze 10931

Gdańsk, 16-04-2020 r.



Signed by /  
Podpisano przez:

Tomasz Artur  
Szanel

Date / Data: 2020-  
04-16 16:26

## II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

### II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość nabycia / koszt wytworzenia |              |  |                            |          |                    |
|---|-------------------------------------|--------------|--|----------------------------|----------|--------------------|
|   | stan na 01.01.2019                  | aktualizacja | przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje" | księgowane przez konto 080 | rozchody | stan na 31.12.2019 |
|   | 2                                   | 3            | 4  | 5                          | 6        | 7                  |
| Środki Trwałe                           | 245 413,69                          | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00     | 245 413,69         |
| - Urządzenia i maszyny                  | 184 068,61                          | 0,00         | 560,73   | 0,00                       | 0,00     | 184 629,34         |
| - Środki transportu                     | 53 000,00                           | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00     | 53 000,00          |
| - Inne środki trwałe                    | 8 345,08                            | 0,00         | -560,73  | 0,00                       | 0,00     | 7 784,35           |
| Wart. Niem. i Prawne                    | 9 798,14                            | 0,00         | 4 080,00   | 0,00                       | 0,00     | 13 878,14          |
| Inne śr.trw. - muzea                    | 2 208 140,30                        | 0,00         | 8 180,00   | 0,00                       | 0,00     | 2 216 320,30       |
| Zbiory biblioteczne                     | 9 797,35                            | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00     | 9 797,35           |
| Nakłady - inwestycja Brzozowa           | 25 625,00                           | 0,00         | 0,00   | 389 167,37                 | 0,00     | 414 792,37         |
| Razem                                   | 2 498 774,48                        | 0,00         | 12 260,00  | 389 167,37                 | 0,00     | 2 900 201,85       |

Wartość netto  
stan na 01.01.2019  
stan na 31.12.2019

Główny Księgowy  
Jadwiga Jaworska

| stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Umorzenie / amortyzacja |              |                         |                  |              |                    | Wartość netto      |                    |
|--|-------------------------|--------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | stan na 01.01.2019      | aktualizacja | Amortyzacja za rok 2019 | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | stan na 31.12.2019 | stan na 01.01.2019 | stan na 31.12.2019 |
|  | 8                       | 9            | 10                      | 11               | 12           | 13                 | 14                 | 15                 |
| Środki Trwałe                          | 228 020,84              | 0,00         | 9 054,94                | 0,00             | 0,00         | 237 075,78         | 17 392,85          | 8 337,91           |
| - Urządzenia i maszyny                 | 173 806,15              | 0,00         | 2 485,28                | 0,00             | 0,00         | 176 291,43         | 10 262,46          | 8 337,91           |
| - Środki transportu                    | 53 000,00               | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 53 000,00          | 0,00               | 0,00               |
| - Inne środki trwałe                   | 1 214,69                | 0,00         | 6 569,66                | 0,00             | 0,00         | 7 784,35           | 0,00               | 0,00               |
| Wart. Niem. i Prawne                   | 9 798,14                | 0,00         | 4 080,00                | 0,00             | 0,00         | 13 878,14          | 0,00               | 0,00               |
| Inne śr.trw. - muzea                   | 0,00                    | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 0,00               | 2 208 140,30       | 2 216 320,30       |
| Zbiory biblioteczne                    | 9 797,35                | 0,00         | 0,00                    | 0,00             | 0,00         | 9 797,35           | 0,00               | 0,00               |
| Nakłady - inwestycja Brzozowa          |                         |              |                         |                  |              |                    | 25 625,00          | 414 792,37         |
| Razem                                  | 247 616,33              | 0,00         | 13 134,94               | 0,00             | 0,00         | 260 751,27         | 2 251 158,15       | 2 639 450,58       |

Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego  
ul. Kozia 11  
00-070 Warszawa

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019 r.

Zał. nr 3

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|--|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1  | 2                                | 3           | 4            | 5                                      |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego: |                                  |             |              |  |
|  | 2066,4                           | 0           | 2066,4       | 0,00                                   |
| koszty roku 2019   | 338,89                           | 0           | 338,89       | 0,00                                   |
| ubezpieczenia 2019   | 1727,51                          | 0           | 1727,51      | 0,00                                   |

Główny Księgowy

Jadwiga Jaworska



Urząd Miejski w Warszawie  
Biuro Kultury

Wpłynęło dnia .....

Przez ..... Podpis: 

Propozycja podziału zysku za 2019 rok


Zał. nr 4

| Wyszczególnienie   | Kwota     |
|--|-----------|
| 1  | 2         |
| 1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu) | 0,00      |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy                                      | 38 753,08 |
| 3. Razem zysk do podziału (1+2)                                    | 38 753,08 |
| 4. Proponowany podział zysku                                       | 38 753,08 |
| -pokrycie straty z lat ubiegłych                                   |           |
| -zwiększenie funduszu rezerwowego                                  | 38 753,08 |
| 5. Niepodzielony zysk (3-4)  | 0,00      |

Główny Księgowy  
  
Jadwiga Jaworska



Urząd Kultury i Dziedzictwa  
BIURO KULTURY

Wpłynęło dnia .....  
Nr .....  


Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2019 roku

Zał. nr 5

| Wyszczególnienie                      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia                                |   | razem (4 + 5) | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6) |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------|---|---|---------------|--|
|                                       |                                  |             | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) |               |  |
| 1                                     | 2                                | 3           | 4   | 5                                       | 6             | 7                                      |
| 1. Rezerwy długoterminowe             | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe            | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |
| - na pozostałe koszty                 | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |
| Razem                                 | 0,00                             | 0,00        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00          | 0,00                                   |

Główny Księgowy  
 Jadwiga Jaworska



Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku

Zał. nr 6

| Wyszczególnienie  | Okres wymagalności     |      |                  |  |             |             |  |             |             |                              |             | Razem<br>długoterminowe |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|---|------------------------|------|------------------|--|-------------|-------------|--|-------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | do 1 roku krótkotermin |      |                  | powyżej 1 roku<br>długotermini<br>do 3 lat |             |             | powyżej 3 lat<br>do 5 lat<br>długotermin |             |             | powyżej 5 lat<br>długotermin |             |                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|   | BO                     | BZ   | 3                | BO   | BZ          | 4           | BO                                       | BZ          | 5           | BO                           | BZ          |                         | 6           | BO          | BZ          | 7           | BO          | BZ          | 8           | BO          | BZ          | 9           | (4+6+8)     | (5+7+9)     |             |
| <b>1</b>  |                        |      |                  |  |             |             |  |             |             |                              |             |                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>                |                        |      | <b>83 310,36</b> |  |             |             |  |             |             |                              |             |                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 1a. Kredyty i pożyczki  | 59 162,40              | 0,00 | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1b. Inne zobowiązania finansowe                                   | 0,00                   | 0,00 | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1c. Z tytułu dostaw i usług                                       | 20557,38               | 0,00 | 13352,99         | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                        | 0,00                   | 0,00 | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1e. Zobowiązania weksłowe   | 0,00                   | 0,00 | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych |                        |      |                  |  |             |             |  |             |             |                              |             |                         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| oraz innych tytułów publicznoprawnych                             | 206,86                 |      | 219              | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1g. Z tytułu wynagrodzeń  | 2,98                   |      | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 1h. Inne - kaucja wpłacona przez Wykonawcę zadania inwestycyjnego | 38395,18               |      | 0,00             | 0,00                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>1i. Niewykorzystana dotacja podmiotowa</b>                     | <b>0,00</b>            |      | <b>69738,37</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Główny Księgowy

Jadwiga Jaworska

Muzeum Korytkowcy  
ul. Koźcia 11, Warszawa

*[Signature]*

*[Signature]*

| Wyszczególnienie                                | Rodzaj funduszu |            | Razem<br>(2+3) |
|---|-----------------|------------|----------------|
|   | instytucji      | rezerwowo  |                |
| 1   | 2               | 3          | 4              |
| 1. Stan na początek roku obrotowego             | 2 288 945,68    | 102 958,89 | 2 391 904,57   |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:  | 0,00            | 43 249,67  | 43 249,67      |
| - podział zysku                                 | 0,00            | 43 249,67  | 43 249,67      |
| - inne - przyjęcie muzealiów                    | 0,00            | 0,00       | 0,00           |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00            | 0,00       | 0,00           |
| - pokrycie straty                               | 0,00            | 0,00       | 0,00           |
| - inne  | 0,00            | 0,00       | 0,00           |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego               | 2 288 945,68    | 146 208,56 | 2 435 154,24   |

Główny Księgowy

Jadwiga Jaworska



| Przychody netto<br>ze sprzedaży             | Sprzedaż netto na kraj       |                            | Sprzedaż netto za granicę    |                            |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
|   | za poprzedni<br>rok obrotowy | za bieżący<br>rok obrotowy | za poprzedni<br>rok obrotowy | za bieżący<br>rok obrotowy |
| 1   | 2                            | 3                          | 4                            | 5                          |
| 1. Usługi, w tym główne grupy<br>sprzedaży: |                              |                            |                              |                            |
|   | 101 035,92                   | 78 222,34                  | 0,00                         | 0,00                       |
| sprzedaż biletów                            | 31 065,92                    | 29 622,40                  | 0,00                         | 0,00                       |
| sprzedaż wydawnictw i gadżetów              | 25 113,42                    | 11 327,19                  | 0,00                         | 0,00                       |
| usługi reklamy - barter                     | 35 552,32                    | 22 007,89                  | 0,00                         | 0,00                       |
| inne( warsztaty, wypożyczenia)              | 9 304,26                     | 15 264,86                  | 0,00                         | 0,00                       |
| Dotacja podmiotowa                          | 1 593 230,00                 | 1 566 771,63               | 0,00                         | 0,00                       |
| <b>Razem</b>                                | <b>1 694 265,92</b>          | <b>1 644 993,97</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |

Główny Księgowy

*M*  
 Hanna Jaworska

*Anna Kucharska*

Muzeum Korykatury  
 im. Eryka Lipińskiego  
 01-6179 Warszawa, ul. Kozia 11  
 tel/fax 827-88-95

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.**

Załącznik nr 9

| stan na b.o.     | Zwiększenia | zmniejszenia (amortyzacja) | Inne zmniejszenia | Stan na koniec roku 2019 | Rozliczenia krótkoterminowe | Rozliczenia długoterminowe | Pow. 1 - 3 lat | pow. 4 - 5 lat | pow. 5 lat        |
|------------------|-------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 21 625,00        | 387 526,78  | 0,00                       | 0,00              | 409 151,78               | 0,00                        | 409 151,78                 | 0,00           | 0,00           | 409 151,78        |
| 0,00             | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00           | 0,00           | 0,00              |
| 0,00             | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00           | 0,00           | 0,00              |
| 0,00             | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00           | 0,00           | 0,00              |
| 0,00             | 0,00        | 0,00                       | 0,00              | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                       | 0,00           | 0,00           | 0,00              |
| <b>21 625,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>       | <b>21 625,00</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>409 151,78</b>          | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>409 151,78</b> |

Główny Księgowy

Magdalena Jaworska



Urząd Miasta i Gminy w Warszawie  
 KORYKATURY

Wystąpiło Główny Księgowy  
 M. Jaworska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w 2019 r.

| Wyszczególnienie                                 | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na rok następny |
|--|--|-----------------------------------|
| 1  | 2  | 3                                 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne               | 4 080,00                                       | 0,00                              |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 8 180,00                                       | 0,00                              |
| -na ochronę środowiska                           | 0,00   | 0,00                              |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:               | 389 167,37                                     | 120 000,00                        |
| - na ochronę środowiska                          | 0,00   | 0,00                              |
| <b>Razem</b>                                     | <b>401 427,37</b>                              | <b>120 000,00</b>                 |

Główny Księgowy  
  
Jadwiga Jaworska



Biuro Księgowni Tadeusza Eryka Lipińskiego  
01-670 Warszawa, ul. Kozia 11

Wzrost i zdrowie  
P. 176 

Urząd Karykatury  
im. J. Lipińskiego  
070-0 Warszawa, ul. Kozia 11  
tel. fax 827-88-99

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 11

| Wyszczególnienie         | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019 w przeliczeniu na pełne etaty | Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2018 w przeliczeniu na pełne etaty |
|--------------------------|---|--|
| 1                        | 2   | 3  |
| Pracownicy merytoryczni  | 5,00  | 5,00   |
| Pracownicy obsługi       | 1,75  | 1,75   |
| Pracownicy administracji | 5,25  | 5,25   |
| <b>Razem</b>             | <b>12,00</b>  | <b>12,00</b>   |

Główny Księgowy

  
Jadwiga Jaworska



URZĄD MIASTA WARSZAWY  
BIURO KULTURY

Wzrost: .....  
Ciężar ciała: .....

Imię: .....  
Nazwisko: .....



**URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY**  
**Biuro Kultury**

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22  
Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Warszawa, 18 sierpnia 2020 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.3.2020. GPR  
(2 GPR KU-F)

**Pani**  
**Elżbieta Laskowska**  
**Dyrektor**  
**Muzeum Karykatury**  
**im. Eryka Lipińskiego**

*Szanowna Pani Dyrektor*

**W sprawie: zatwierdzenia Bilansu za 2019 rok Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego**

Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351.j.t.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 Muzeum Karykatury, ul. Kozia 11, 00-070 Warszawa zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuje Panią Dyrektor do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierzonego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

*z szanami wiceburmistrz*

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

*Artur Józwiak*  
Dyrektor Biura Kultury

|   |  |
|---|--|
| <p>Dot. sprawozdania finansowego za 2019 rok</p> <p><b>Muzeum Karykatury im. Eryka Lipińskiego</b></p> <p>Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym</p> <p>GŁÓWNY SPECJALISTA</p> <p><i>Eryk Drążyk</i></p>   |  |
| <p><b>Opinia merytoryczna:</b></p> <p>W 2019 roku w siedzibie Muzeum odbyło się osiem wystaw czasowych, w tym jedna kontynuacja wystawy z 2018 roku- Międzynarodowa Wystawa Satyrykon- Legnica 2018. Na terenie kraju zaprezentowano trzy wystawy. W ramach działalności oświatowo – popularyzatorskiej odbywały się warsztaty (11), oprowadzania po ekspozycji (1), wykłady (2)- cykl wykładów zorganizowanych w 30. Rocznicę wyborów 4 czerwca 1989 roku, pokazy filmów np. Noc Muzeów z twórczością Zbigniewa Lengrena (8) oraz akcje i projekty cykliczne (3). Muzeum wzięło udział w wielu projektach zewnętrznych (16) jako partner, Patron Honorowy lub przekazując darmowe bilety wstępu na wystawy i wydarzenia. W ramach wydawnictw wydrukowano katalogi, foldery i plakaty do wystaw (8).</p> <p>Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2019 rok. Działalność prowadzona przez Instytucję w 2019 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.</p> <p>GŁÓWNY SPECJALISTA</p> <p><i>Magdalena Kozłowska</i></p> |  |
| Suma bilansowa  | 2 973 096,15   |
| Wynik finansowy   | 38 753,08  |
| Proponowany podział zysku lub pokrycia straty   | Zysk za 2019 rok zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy  |
| Zatwierdzenie   | <p>z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY</p> <p><i>Artur Józwiak</i><br/>Dyrektor Biura Kultury</p> <p>Warszawa, dn. <u>18.09</u> 2020 r.</p> |