

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego Krakowskie Przedmieście 15/17 00-071 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000274068</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Krakowskie Przedmieście 15/17 00-071 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zakres działu administracji rządowej, którym kieruje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego obejmuje m.in. sprawy związane z określaniem kierunków szeroko rozumianej polityki kulturalnej i sposobów jej realizacji, promocją oraz wspieraniem twórczości, działalnością artystyczną i literacką, upowszechnianiem kultury w kraju i za granicą, ochroną dóbr kultury, kinematografią, szkolnictwem artystycznym na różnych szczeblach edukacji jak również innymi działaniami mającymi wpływ na kształt kultury w kraju i zagranicą
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości wynikają z ustaw i rozporządzeń ogólnych i wewnętrznych. Zarządzenie Ministra KiDN w sprawie instrukcji wewnętrznego obiegu dokumentów w ramach programów ministra określające udzielanie dotacji oraz rozliczeń, zarządzenie w sprawie nadzoru i kontroli nad jednostkami objętymi częścią 24 budżetu państwa. Zarządzenie w sprawie polityki rachunkowości dysp.III-st. Księgi rachunkowe MKiDN jako jednostki budżetowej prowadzi się przy użyciu programu finansowo-księgowego enova365.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	amortyzacja metodą liniową stosowana do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej ustalonej na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości powyżej 10 000 zł. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za cały okres wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5	inne	wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne niskocenne tj.o wartości od 400 do 1499,99 oraz telefony, piloty do garażu niezależnie od ich wartości zakupu spisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz ewidencjonowane ilościowo
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 500 zł do 10 000 zł odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - ujmowane są w ewidencji wg wartości początkowej którą stanowi cena nabycia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania w wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy powyższe środki wyceniane są w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające zaliczyć się do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne

13	inne	Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek), pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Prowadzony magazyn-metoda FIFO. Materiały biurowe przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus VAT.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	4 376 529,42	0,00	202 849,30	0,00	0,00	202 849,30
1	Środki trwałe	205 821 535,25	0,00	2 941 409,58	0,00	11 876 630,18	14 818 039,76
1.1	Grunty	75 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 853 591,35	0,00	112 197,45	0,00	11 366 913,45	11 479 110,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 726 527,56	0,00	1 682 559,83	0,00	322 469,80	2 005 029,63
1.4	Środki transportu	2 675 264,52	0,00	864 180,00	0,00	9 813,96	873 993,96
1.5	Inne środki trwałe	10 111 151,82	0,00	282 472,30	0,00	177 432,97	459 905,27
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)

		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 579 378,72
1	Środki trwałe	0,00	497 458,48	0,00	0,00	497 458,48	220 142 116,53
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 455 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 332 702,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	461 485,58	0,00	0,00	461 485,58	12 270 071,61
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 258,48
1.5	Inne środki trwałe	0,00	35 972,90	0,00	0,00	35 972,90	10 535 084,19
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	4 175 616,28	0,00	148 822,64	166 076,30	0,00	4 490 515,22	200 913,14	88 863,50
1	Środki trwałe	39 668 421,30	0,00	3 263 316,17	10 286 730,45	497 458,48	52 721 009,44	166 153 113,95	167 421 107,09
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 455 000,00	75 455 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki,	24 753 020,57	0,00	2 403 649,39	8 951 879,80	0,00	36 108 549,76	82 100 570,78	82 224 152,49

	lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 489 117,77	0,00	512 058,61	1 007 725,82	461 485,58	10 547 416,62	1 237 409,79	1 722 654,99
1.4	Środki transportu	2 041 419,81	0,00	233 024,72	9 813,96	0,00	2 284 258,49	633 844,71	1 264 999,99
1.5	Inne środki trwałe	3 384 863,15	0,00	114 583,45	317 310,87	35 972,90	3 780 784,57	6 726 288,67	6 754 299,62

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	1 264 999,99	2 053 574,00	Wartość rynkowa ustalona na podstawie załącznika do polisy ubezpieczeniowej
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	Nie wystąpiły

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Nie wystąpiły

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Nie wystąpiły
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie wystąpiły
3	Urządzenia techniczne i	113 823,36	składnik majątkowy - węzeł teletransmisyjny domeny lokalnej użytkowany na podstawie umowy najmu

	maszyny		
4	Środki transportu	362 140,00	Użyczony z CUW samochód osobowy do użytkowania przez upoważnione osoby do celów służbowych.
5	Inne środki trwałe	3 420 135,00	Kwota obejmuje dobra kultury, meble biurowe użytkowane na podstawie umowy najmu,

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	9 058 982,00	378 449 220,00	wartość nominalna, akcje i udziały potwierdzające prawa Skarbu Państwa do akcji spółek niepublicznych, w których prawa z akcji Skarbu Państwa wykonuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	616 997,85	182 316,71	13 573,61	41 256,99	744 483,96
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	616 997,85	182 316,71	13 573,61	41 256,99	744 483,96

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	Nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	

3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Nie wystąpiły	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie wystąpiły	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Należne dochody budżetowe (układ ratalny- spłata nienależnie pobranego stypendium i układ ratalny- spłata należności z tyt. umowy użyczenia lokalu)	29 965,78
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie wystąpiły	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	

niewykazanych w bilansie		
--------------------------	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	55 905,42	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	386 936,60	
3	Inne	57 725,09	odprawy wz. wygaśnięciem stosunku pracy , ekwiwalenty za urlop.
4	Kwota razem	500 567,11	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

2**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	5 058 349,28
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Kary umowne związane z nieterminowym rozliczeniem dotacji.	142 541,43
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowanie od PZU z tyt. zalania pomieszczeń	9 511,24
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

Główny Księgowy

Agata Bednarczyk

31-03-2020 12:29:55

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Jarosław Czuba

31-03-2020 14:43:34