

PAŁAC SCHOENA
MUZEUM W SOSNOWCU

41-205 SOSNOWIEC, UL. CHEMICZNA 12
NIP : 644-288-23-88

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6442882388	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	12-03-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2023	31-12-2023

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy: PAŁAC SCHOENA MUZEUM W SOSNOWCU

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
ŚLĄSKIE	M. SOSNOWIEC
Gmina	**Miejscowość**
M.SOSNOWIEC	SOSNOWIEC

Adres

Kraj	Województwo		
POLSKA	ŚLĄSKIE		
Powiat	**Gmina**		
SOSNOWIEC	M.SOSNOWIEC		
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**
CHEMICZNA		12	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**	
SOSNOWIEC	41-205	SOSNOWIEC	

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Pałac Schoena Muzeum w Sosnowcu przyjął następujące ustalenia:
a) ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł. w dniu przyjęcia do używania prowadzona jest w oparciu o rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych - KŚT - (Dz.U. 2016 poz. 1864) z późn. zm.,
b) składniki majątku o wartości poniżej 1 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty oraz ujmowane w ewidencji ilościowej,
c) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zaliczane są odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, prowadzona jest dla niech ewidencja ilościowo-wartościowa oraz dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów.

3. W momencie oddania do używania danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

4. Amortyzacja naliczana jest na podstawie przepisów art. 32 i art. 33 ustawy o rachunkowości oraz ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2022 poz. 2587) oraz ustawy z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. 2022 poz. 2647).

5. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się miesięcznie według planu amortyzacji przy zastosowaniu metody liniowej.

7. Dobra kultury (dzieła sztuki i eksponaty muzealne) nabywane przez Muzeum kwalifikowane są do środków trwałych z uwagi na ich użytkowy charakter i wykorzystywane są do realizacji zadań statutowych.

8. Ewidencję materiałów nabywanych w małych ilościach przekazywanych bezpośrednio do użytkowania w momencie ich zakupu tj.:
- środki czystości,
- artykuły biurowe,
- materiały przeznaczone do konserwacji i napraw, dokonuje się poprzez odpis ich wartości w koszty działalności operacyjnej (Art. 17 ust. 2 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości).

9. Ewidencja wydawnictw muzealnych tj. roczników, katalogów, informatorów do wystaw itp. prowadzona jest w ujęciu ilościowo-wartościowym. Inwentaryzację wydawnictw przeprowadza się na koniec każdego roku obrotowego.

10. Zobowiązania i należności są ewidencjonowane w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego
W Pałacu Schoena Muzeum w Sosnowcu, ustalenie wyniku finansowego zależy od działalności statutowej oraz od działalności gospodarczej. Na wynik finansowy składają się: * wynik finansowy na działalności statutowej, * wynik finansowy na działalności gospodarczej, * wynik finansowy brutto na całokształcie działalności, * wynik finansowy ogółem. Wynik finansowy na działalności statutowej stanowi różnicę między przychodami z działalności statutowej z uwzględnieniem dotacji, i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami realizacji zadań statutowych. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności stanowi różnicę między sumą wyników na działalności statutowej i gospodarczej, a kosztami administracyjnymi. Wynik finansowy ogółem stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto na całokształcie działalności, a wynikiem operacji nadzwyczajnych, jeżeli takie wystąpiły. Podstawą do prawidłowego ustalenia wyniku finansowego jest sporządzenie rachunku zysków i strat, którego celem jest przeciwstawienie przychodom i zyskom nadzwyczajnym osiągniętym za rok obrotowy, dotyczących tego samego okresu kosztów oraz strat nadzwyczajnych wraz z ewentualnym podatkiem dochodowym od osób prawnych, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Ustala się, że jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe w Pałacu Schoena Muzeum w Sosnowcu, sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 rok, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	68 408,45	24 950,61	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 121,94	18 463,16	i)	inne	33,00	0,00
	– do 12 miesięcy	14 121,94	18 463,16	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	1 178 491,99	906 265,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 518,11	6 435,45	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	3 768,40	52,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 178 491,99	906 265,69
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 178 491,99	906 265,69
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	150 399,28	386 871,91		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	150 399,28	386 871,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	150 399,28	386 871,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	150 399,28	386 871,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	5 099,01	0,00				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 929 459,96	3 728 714,07		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	3 929 459,96	3 728 714,07

2	Wartości niematerialne i prawne			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 211 502,65	927 752,83
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe udzielone pożyczki				- długoterminowa - krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	- udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	33 010,66	21 487,14
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	430 187,74	587 998,22		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	206 281,00	176 175,70		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	181 157,46	169 629,02		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	25 123,54	6 546,68		– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	68 408,45	24 950,61	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 010,66	21 487,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 977,66	21 487,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	32 977,66	21 487,14

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

PAŁAC SCHOENA MUZEUM W SOSNOWCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	**Aktywa trwałe**	3 499 272,22	3 140 715,85	A	**Kapitał (fundusz) własny**	2 717 957,31	2 800 961,24
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	780 191,32	778 414,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	3 499 272,22	3 140 715,85	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	3 487 007,92	3 128 527,45		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	2 022 546,92	1 864 869,95
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 265 960,53	1 107 588,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 022 546,92	1 864 869,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	503,99		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 221 047,39	2 020 435,16				
2	Środki trwałe w budowie	12 264,30	12 188,40	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	-84 780,93	157 676,97
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

PAŁAC SCHOENA
MUZEUM W
SOSNOWCU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	2 706 158,76	2 355 020,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 235,88	102 612,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	2 579 922,88	2 252 407,77
B	**Koszty działalności operacyjnej**	3 106 907,83	2 500 213,68
I	Amortyzacja	88 062,61	112 819,11
II	Zużycie materiałów i energii	285 307,81	198 988,29
III	Usługi obce	742 427,40	518 995,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 355,90	14 428,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 575 569,88	1 344 602,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	325 708,33	286 357,33
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 475,90	24 022,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-400 749,07	-145 192,97
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	328 341,44	303 174,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	328 341,44	303 174,25
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	12 373,30	1 117,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 373,30	1 117,08
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-84 780,93	156 864,20
G	**Przychody finansowe**	0,00	812,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	812,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-84 780,93	157 676,97
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-84 780,93	157 676,97

Liczba dołączonych opisów: 11	Liczba dołączonych plików: 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-84 870,93									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 579 922,88									
przychody z dotacji	2 413 000,00			17	1	4				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	412 787,06									
nadwyzka podatku naliczonego nad należnym	50 518,11			87	1					
amortyzacja inwestycji sfinansowanych z dotacji	26 978,28			17	1					
Pozostałe*)	335 290,67									

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	6 435,45									
nadwyzka podatku naliczonego nad należnym	6 435,45			87	1					
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 579 922,88									
koszty do wysokości dotacji	2 579 922,88			16	1	58				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)	539 353,36									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-126 566,30									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: informacja_dodatkowa_2023.docx

rozmiar: 30,83 KB

data modyfikacji. 2024-03-12 11.04.10

Opis:

informacja dodatkowa 2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 1

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Budynki i lokale	1 250 658,41		191 073,07		191 073,07			
Urządzenia techniczne i maszyny	155 317,45				0,00			
Inne środki trwałe	2 617 701,40		255 069,97		255 069,97			
Środki trwałe w budowie	808,90		11 455,40		11 455,40			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	4 024 486,16	0,00	457 598,44	0,00	457 598,44	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	1 441 731,48	143 070,11		32 700,84		32 700,84		175 770,95	1 107 588,30	1 265 960,53
0,00	155 317,45	154 813,46		503,99		503,99		155 317,45	503,99	0,00
0,00	2 872 771,37	597 266,24		54 457,74		54 457,74		651 723,98	2 020 435,16	2 221 047,39
0,00	12 264,30	0,00				0,00		0,00	808,90	12 264,30
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	4 482 084,60	895 149,81	0,00	87 662,57	0,00	87 662,57	0,00	982 812,38	3 129 336,35	3 499 272,22

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 2

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne ogółem	31 296,56		400,04		400,04			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	31 296,56	0,00	400,04	0,00	400,04	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	31 696,60	31 296,56		400,04		400,04		31 696,60	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					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	31 696,60	31 296,56	0,00	400,04	0,00	400,04	0,00	31 696,60	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 3

Nota 3 ... **Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
gr. 6 Urząd Miejski w Sosnowcu	3 267,49		3 267,49	0,00
gr. 8 Urząd Miejski w Sosnowcu	61 122,15	38 541,60		99 663,75
gr. 4 Urząd Miejski w Sosnowcu	16 272,07			16 272,07
				0,00
				0,00
				0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 4

Nota 4 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		1 864 869,95	1 864 869,95
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	157 676,97	157 676,97
– agio			0,00
– podział zysku		157 676,97	157 676,97
– dopłaty			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
pokrycie straty			0,00
– zwrot dopłat			0,00
– dywidendy			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	2 022 546,92	2 022 546,92

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 5

Nota 5... Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/)	
2. Strata netto za rok obrotowy	84 780,93
3. Razem strata do pokrycia	84 780,93
4. Proponowane źródła pokrycia straty	84 780,93
- kapitał zapasowy	84 780,93
- kapitał rezerwowy	
kapitał podstawowy	
- dopłaty wspólników	
-	
-	
-	
...	
-	
5. Niepokryta strata	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 6

Nota 6 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	906 265,69	302 500,00	30 273,70	1 178 491,99
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe				0,00
Razem	906 265,69	302 500,00	30 273,70	1 178 491,99

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 7

Nota 7... **Czynne rozliczenia międzyokresowe**

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 kosztów, w tym:	0,00	5 099,01	0,00	5 099,01
prenumerata czasopism	0,00	5 099,01		5 099,01
				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
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 8

Nota 8 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 487,14	33 010,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 487,14	33 010,66
– kredyty i pożyczki									0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	21 487,14	32 977,66							21 487,14	32 977,66
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0,00	0,00
– z tytułu wynagrodzeń		0,00							0,00	0,00
– inne	0,00	33,00							0,00	33,00
Razem	21 487,14	33 010,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 487,14	33 010,66

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1055.1724.0.1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 9

Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota
1	2
Zmiana technologii produkcji	
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	1 597,77
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
Razem	1 597,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTA 10

Nota 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00		
Środki trwałe w budowie	11 455,40		

INFORMACJA DODATKOWA
za 2023 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia zawierają noty od nr 1 do nr 4 w załączniku.

2. Pałac Schoena Muzeum w Sosnowcu, jak wszystkie instytucje kultury tworzy:
   - fundusz instytucji kultury,
   - fundusz rezerwowy.

   Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej tworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeżeli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego).
   Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

   Fundusz własny według stanu na 31.12.2023 roku, składa się z:

   - funduszu instytucji kultury 780 191,32 zł.
   - funduszu rezerwowego 2 022 546,92 zł.

   W ciągu roku obrotowego nastąpiło zwiększenie funduszu własnego o kwotę : 159 453,97 zł.
- stan na 01.01.2023 r.: 2 643 284,27 zł.
- stan na 31.12.2023 r.: 2 802 738,24 zł.

w wyniku:
a) zwiększenie o 1 777,00 zł. – darowizny eksponatów muzealnych,
b) zwiększenie o 157 676,97 zł. – podział zysku za 2022 r.

Prezentacja w nocie nr 5, w załączniku.

3. Wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się stratą w wysokości 84 780,93 zł.
   Stratę stanowiącą wynik finansowy za bieżący rok obrotowy proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego (nota nr 6).

4. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w instytucji kultury.

   Muzeum nie tworzy rezerw ze względu na brak istnienia określonego ryzyka gospodarczego oraz z uwagi na zbliżoną wysokość świadczeń dodatkowych pracowniczych.
   W 2018 roku rezerwy na świadczenia jubileuszowe zostały rozwiązane, ze względu na funkcjonowanie jednostki w formie budżetowania i planu finansowego, gdzie wysokość planowanych wydatków (w tym gratyfikacje jubileuszowe) jest przewidywalna i możliwa do oszacowania i nie istnieje konieczność tworzenia rezerw z tego tytułu.
   W Pałacu Schoena Muzeum w Sosnowcu nie tworzy się na dzień 31.12.2023 roku żadnych rezerw.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz przychodów zawierają nota nr 7 i nota nr 8.

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera nota nr 9.

7. Struktura rzeczowa działalności jednostki oraz przychodów:

L.p.	Tytuł przychodu	Kwota za rok	
		ubiegły	bieżący
1.	przychody z opłat wstępu	18 593,72	25 409,21
2.	lekcje muzealne, warsztaty, przewodnik	13 777,00	15 260,00
3.	usługi archeologiczne	7 150,41	1 626,02
4.	sprzedaż wydawnictw	31 632,98	48 571,06
5.	usługi reklamowe	25 000,00	17 130,08
6.	czynsz	75 816,58	91 773,00
7.	materiały rekl., kawiarnia, szkło	31 458,83	32 922,44
8.	wynajem pomieszczeń	10 542,26	5 203,24
9.	odsprzedaż mediów	52 492,80	81 778,67
10.	pozostałe refaktury	14 094,79	22 544,20
11.	współpraca przy org. wydarzeń	80 081,30	60 162,60
12.	pozostałe przychody	19 871,03	25 218,52
13.	dotacja organu założycielskiego - podmiotowa	2 065 000,00	2 413 000,00
14.	amortyzacja inwestycji sfinansowana z dotacji	25 531,49	26 978,28
15.	dotacje bieżące inne	187 151,77	166 922,88
Razem:		**2 659 007,73**	**3 034 500,20**

8. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych zawiera nota nr 10.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera nota nr 11.

10. Ustalenie dochodu / straty do zeznania rocznego o podatku dochodowym od osób prawnych za rok podatkowy 2023.

A.	PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody	
		podatkowe	bilansowe
1.	**Przychody bilansowe**	**3 034 500,20**	**3 034 500,20**
	w tym: dotacje wolne od podatku dochodowego	2 579 922,88	
2.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 p.d.o.o.p.**	**50 518,11**	
	1) naliczone, nie otrzymane w 2023 r. nadpłaty podatku VAT	50 518,11	
	2) naliczone, nie otrzymane w 2023 r. odsetki od należności	0,00	
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**35 706,13**	
	1) naliczone w 2022 r., otrzymane w 2023 r. nadpłaty podatku VAT	6 435,45	
	2) naliczone w 2022 r., otrzymane w 2023 r. odsetki od należności	0,00	
4.	**Amortyzacja inwestycji sfinansowanych z dotacji**	**26 978,28**	
5.	**Zwolnienie z ZUS**	**0,00**	
6.	**Wartość przychodu (1 – dotacja – 2 – 4 – 5 + 3)**	**412 787,06**	**3 034 500,20**

B.	KOSZTY PODATKOWE	Koszty	
		podatkowe	bilansowe
1.	**Koszty bilansowe**	**3 119 276,24**	**3 119 276,24**
2.	**Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów**	**2 252 151,77**	
	a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 579 922,88	
	1) nie wypłacone w 2022 r. wynagrodzenia i pochodne zaliczone do kosztów 2023 r.	0,00	
	2) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą – art.16 ust.1 pkt. 58	2 579 922,88	
	3) rezerwy na świadczenia pracownicze utworzone w ciężar kosztów 2023 r.	0,00	
	4) odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	
	b) powodujące obowiązek zapłaty podatku	**0,00**	
3.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, nie ujęte w wyniku finansowym**	**0,00**	
	1) wypłacone w 2023 r. wynagrodzenia zaliczone do kosztów 2021 r.	0,00	
4.	**Wartość kosztów (1-2+3)**	**539 353,36**	**3 119 276,24**

WYNIK PODATKOWY:

przychód podatkowy – koszty podatkowe: **-126 566,30 = strata**

11. Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty:

Rok 2022

ogółem: 18,25

- w tym pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych: 3,0

Rok 2023

ogółem: 18,875

- w tym pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych: 3,0

Pozostałe pozycje dodatkowych informacji i objaśnień wymaganych Ustawą o rachunkowości nie występują w Muzeum.

12 marca 2024 roku

Signed by / Podpisano przez: Kinga Wałaszek
Date / Data: 2024-03-12 11:48

Signed by / Podpisano przez: Paweł Dusza
Date / Data: 2024-03-13 08:27

Data

podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki