1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 6442882388	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	18-03-2025

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2024	31-12-2024

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**	
M. SOSNOWIEC	M.SOSNOWIEC	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
UL. 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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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. 2023 poz. 2805) 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. 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 31.12.2024 rok, Bilans za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 sporządzony na dzień 31.12.2024.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

PAŁAC SCHOENA MUZEUM W SOSNOWCU
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	**Aktywa trwałe**	3 489 549,31	3 499 272,22	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	2 660 553,56	2 717 957,31
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	786 741,32	780 191,32
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**	3 489 549,31	3 499 272,22				
1	Środki trwałe	3 477 285,01	3 487 007,92				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 268 361,05	1 265 960,53	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 574,42	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	1 937 765,99	2 022 546,92
e)	inne środki trwałe	2 194 349,54	2 221 047,39		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 937 765,99	2 022 546,92
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	12 264,30	12 264,30				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**VI**	**Zysk (strata) netto**	-63 953,75	-84 780,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
	– udzielone pożyczki			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 216 365,99	1 211 502,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	**Aktywa obrotowe**	387 370,24	430 187,74	d)	zobowiązania wekslowe		
I	**Zapasy**	233 109,63	206 281,00	e)	inne		
1	Materiały			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	33 227,04	33 010,66
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	211 815,60	181 157,46	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	21 294,03	25 123,54	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	46 965,00	68 408,45		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 227,04	33 010,66
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 216,10	32 977,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	33 216,10	32 977,66
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	46 965,00	68 408,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 026,71	14 121,94	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	18 026,71	14 121,94	i)	inne	10,94	33,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 531,29	50 518,11	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	1 183 138,95	1 178 491,99
c)	inne	3 407,00	3 768,40	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 183 138,95	1 178 491,99
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	101 593,35	150 399,28		– długoterminowe	1 183 138,95	1 178 491,99
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 593,35	150 399,28		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	101 593,35	150 399,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101 593,35	150 399,28				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	5 702,26	5 099,01				
	– w tym:						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 876 919,55	3 929 459,96		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	3 876 919,55	3 929 459,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

PAŁAC SCHOENA MUZEUM W SOSNOWCU
(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2024	Dane za rok poprzedni 2023
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	2 816 426,29	2 706 158,76
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 860,61	126 235,88
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje	2 654 565,68	2 579 922,88
B	**Koszty działalności operacyjnej**	3 236 828,34	3 106 907,83
	– w tym:		
I	Amortyzacja	127 874,35	88 062,61
II	Zużycie materiałów i energii	282 407,79	285 307,81
	– w tym:		
III	Usługi obce	577 014,27	742 427,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 103,09	16 357,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 783 488,97	1 575 569,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	379 067,27	325 708,33
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	66 872,60	73 474,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-420 402,05	-400 749,07
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	428 100,41	328 341,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	428 100,41	328 341,44
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	70 977,50	12 373,30
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	70 977,50	12 373,30
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-63 279,14	-84 780,93
G	**Przychody finansowe**		
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:		
	– 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**	674,61	0,00
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	674,61	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-63 953,75	-84 780,93
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**		
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-63 953,75	-84 780,93
	– w tym:		

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	-63 953,75									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 705 711,85									
przychody z dotacji podmiotowej	2 654 565,68			17	1	4				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	501 542,39									
nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	24 750,56			87	1					
amortyzacja inwestycji sfinansowanych z dotacji	63 040,01			17	1					
Pozostałe*)	413 751,82									

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	50 518,11									
nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	50 518,11			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:	2 705 711,85									
koszty do wysokości dotacji	2 705 711,85			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:	602 768,60									
Pozostałe*)	602 768,60									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-101 226,21									
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_2024.docx

rozmiar: 31,28 KB

data modyfikacji: 2025-03-18 12:20:54

Opis:

Informacja dodatkowa 2024

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	1 441 731,48		7 149,34		7 149,34			
Urządzenia techniczne i maszyny	155 317,45		17 146,38		17 146,38			
Inne środki trwałe	2 550 538,29		64 843,99		64 843,99			
Środki trwałe w budowie	12 264,30				0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	4 159 851,52	0,00	89 139,71	0,00	89 139,71	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	1 448 880,82	175 770,95		4 748,82		4 748,82		180 519,77	1 265 960,53	1 268 361,05
0,00	172 463,83	155 317,45		2 571,96		2 571,96		157 889,41	0,00	14 574,42
0,00	2 615 382,28	329 490,90		91 541,84		91 541,84		421 032,74	2 221 047,39	2 194 349,54
0,00	12 264,30	0,00				0,00		0,00	12 264,30	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	4 248 991,23	660 579,30	0,00	98 862,62	0,00	98 862,62	0,00	759 441,92	3 499 272,22	3 489 549,31

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	31 696,60				0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	31 696,60	0,00	0,00	0,00	0,00	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	31 696,60				0,00		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	31 696,60	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 8 Urząd Miejski w Sosnowcu	99 663,75			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		2 022 546,92	2 022 546,92
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– agio			0,00
– podział zysku			0,00
– dopłaty			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	84 780,93	84 780,93
– pokrycie straty		84 780,93	84 780,93
– zwrot dopłat			0,00
– dywidendy			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 937 765,99	1 937 765,99

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	63 953,75
3. Razem strata do pokrycia	63 953,75
4. Proponowane źródła pokrycia straty	63 953,75
– kapitał zapasowy	63 953,75
– 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	1 178 491,99	67 686,97	63 040,01	1 183 138,95
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe				0,00
Razem	1 178 491,99	67 686,97	63 040,01	1 183 138,95

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:	5 099,01	5 702,26	5 099,01	5 702,26
prenumerata czasopism	5 099,01	5 702,26	5 099,01	5 702,26
				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
				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	33 010,66	33 227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 010,66	33 227,04
– 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	32 977,66	33 216,10							32 977,66	33 216,10
– 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	33,00	10,94							33,00	10,94
Razem	33 010,66	33 227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 010,66	33 227,04

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	6 176,62
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
Razem	6 176,62

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	0,00		

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-18 12:25:58	Kinga Walaszek
2025-03-18 13:37:21	Paweł Dusza

I N F O R M A C J A D O D A T K O W A
za 2024 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 31.12.2024 roku, składa się z:

   - funduszu instytucji kultury 786 741,32 zł.
   - funduszu rezerwowego 1 937 765,99 zł.

   W ciągu roku obrotowego nastąpiło zmniejszenie funduszu własnego o kwotę : 78 230,93 zł.
- stan na 01.01.2024 r.: 2 802 738,24 zł.
- stan na 31.12.2024 r.: 2 724 507,31 zł.

w wyniku:
   a) zwiększenie o 6 550,00 zł. – darowizny eksponatów muzealnych,
   b) zmniejszenie o 84 780,93zł. – pokrycie straty za 2023 r.

   Prezentacja w nocie nr 5, w załączniku.

3. Wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się stratą w wysokości 63 953,75 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 31.12.2024 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	25 409,21	25 913,70
2.	lekcje muzealne, warsztaty, przewodnik	15 260,00	13 285,00
3.	usługi archeologiczne	1 626,02	26 552,85
4.	sprzedaż wydawnictw	48 571,06	37 378,72
5.	usługi reklamowe	17 130,08	14 065,04
6.	czynsz	91 773,00	102 201,22
7.	materiały rekl., kawiarnia, szkło	32 922,44	48 378,97
8.	wynajem pomieszczeń	5 203,24	6 017,07
9.	odsprzedaż mediów	81 778,67	65 352,37
10.	pozostałe refaktury	22 544,20	8 366,07
11.	współpraca przy org. wydarzeń	60 162,60	68 048,79
12.	pozostałe przychody	25 218,52	60 214,74
13.	dotacja organu założycielskiego - podmiotowa	2 413 000,00	2 654 565,68
14.	amortyzacja inwestycji sfinansowana z dotacji	26 978,28	63 040,01
15.	dotacje bieżące inne	166 922,88	51 146,47
Razem:		**3 034 500,20**	**3 244 526,70**

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 2024.

A.	PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody	
		podatkowe	bilansowe
1.	**Przychody bilansowe**	**3 244 526,70**	**3 244 526,70**
	w tym: dotacje wolne od podatku dochodowego	2 705 711,85	
2.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 p.d.o.o.p.**	**24 750,56**	
	1) naliczone, nie otrzymane w 2024 r. nadpłaty podatku VAT	24 750,56	
	2) naliczone, nie otrzymane w 2024 r. odsetki od należności	0,00	
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**50 518,11**	
	1) naliczone w 2023 r., otrzymane w 2024 r. nadpłaty podatku VAT	50 518,11	
	2) naliczone w 2023 r., otrzymane w 2024 r. odsetki od należności	0,00	
4.	**Amortyzacja inwestycji sfinansowanych z dotacji**	**63 040,01**	
5.	**Zwolnienie z ZUS**	**0,00**	
6.	**Wartość przychodu (1 – dotacja – 2 – 4 – 5 + 3)**	**501 542,39**	**3 244 526,70**

B.	KOSZTY PODATKOWE	Koszty	
		podatkowe	bilansowe
1.	**Koszty bilansowe**	**3 308 480,45**	**3 308 480,45**
2.	**Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów**	**2 705 711,85**	
	a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 705 711,85	
	1) nie wypłacone w 2023 r. wynagrodzenia i pochodne zaliczone do kosztów 2024 r.	0,00	
	2) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą – art.16 ust.1 pkt. 58	2 705 711,85	
	3) rezerwy na świadczenia pracownicze utworzone w ciężar kosztów 2024 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 2024 r. wynagrodzenia zaliczone do kosztów 2021 r.	0,00	
4.	**Wartość kosztów (1-2+3)**	**602 768,60**	**3 308 480,45**

WYNIK PODATKOWY:

przychód podatkowy – koszty podatkowe: **-101 226,21 = strata**

11. Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty:

Rok 2023

ogółem: 18,875

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

Rok 2024

ogółem: 17,625

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

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

18 marca 2025 roku

Data	podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	podpis kierownika jednostki
	Signed by / Podpisano przez: Kinga Walaszek Date / Data: 2025-03-18 14:00	Signed by / Podpisano przez: Monika Przewoźnik Date / Data: 2025-03-20 09:10