

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Nazwa jednostki i siedziba: Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich
37-500 Jarosław, ul. Rynek 4

Podstawowy przedmiot działalności: zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. DZ.U.114 poz. 493 (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. poz. 406 zwanej dalej „ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z późn. zmianami).

Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury w Starostwie Powiatowym w Jarosławiu pod pozycją nr 1 zgodnie z uchwałą Nr IV/6/98 Rady Powiatu Jarosławskiego z dnia 22 grudnia 1998r.

Czas działania jednostki: nieograniczony

Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r – 31.12.2023 r.

Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i zakładowym planie kont.

a) środki trwałe o wartości

- od 500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- środki trwałe o wartości do 500 zł traktowane są jako materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów.
- środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i amortyzowane sukcesywnie.

Muzealia i obiekty niezakwalifikowane do muzealiów w wartości przekraczającej lub równej 0,01 wprowadza się do środków trwałych na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury z

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy (Obliczone 25.03.2024)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2022	2023		
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 445 407,76	1 720 750,42		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 445 407,76	1 720 750,42		
a Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 828,96	145 174,42		
b Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 497,80	18 977,00		
c Dotacje podmiotowe organizatora	1 360 081,00	1 556 599,00		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
B Koszty działalności operacyjnej	1 730 982,41	2 514 001,14		
I Amortyzacja	63 766,68	157 605,91		
II Zużycie materiałów i energii	206 470,96	240 645,04		
III Usługi obce	196 991,07	530 596,74		
IV Wynagrodzenia	1 049 449,34	1 290 084,91		
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 404,04	205 930,09		
VI Pozostałe koszty rodzajowe	56 900,32	89 138,45		
a Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 886,02	18 644,36		
b Inne koszty	42 014,30	70 494,09		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-285 574,65	-793 250,72		
D Pozostałe przychody operacyjne	299 828,81	811 035,75		
I Dotacje	130 000,00	298 501,53		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III Inne przychody operacyjne	169 828,81	512 534,22		
E Pozostałe koszty operacyjne	14 717,28	9 172,38		
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III Inne koszty operacyjne	14 717,28	9 172,38		
F Przychody finansowe	7 300,50	10 610,02		
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		
II Odsetki	7 300,50	10 610,02		
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		
V Inne	0,00	0,00		
G Koszty finansowe	0,00	0,00		
I Odsetki	0,00	0,00		
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		
IV Inne	0,00	0,00		
H Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 837,38	19 222,67		
I Podatek dochodowy	0,00	0,00		
J Zysk (strata) netto (I - J - K)	6 837,38	19 222,67		

Operator drukujący:

Godzina wydruku:09:19

Comarch ERP Optima, v. 2024.3.1.1302, nr klucza 1399241236

Koniec wydruku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawiński

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 25.03.2024)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2022	2023		
- AKTYWA	1 420 428,37	1 566 498,18		
A Aktywa trwałe	1 256 973,00	1 469 090,13		
I Wartości niematerialne i prawne	28 306,40	21 229,80		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		
2 Inne wartości niematerialne i prawne	28 306,40	21 229,80		
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 228 666,60	1 447 860,33		
1 Środki trwałe	1 228 666,60	1 382 547,33		
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	213 969,48	204 339,53		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 856,71	318 856,71		
c urządzenia techniczne i maszyny	19 760,00	34 058,00		
d środki transportu	0,00	0,00		
e inne środki trwałe	676 080,41	825 293,09		
2 Środki trwałe w budowie	0,00	65 313,00		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00		
1 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		
1 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
1 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
B Aktywa obrotowe	163 455,37	97 408,05		
1 Zapasy	36 753,18	45 812,43		
1 Materiały	728,50	1 945,40		
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		
3 Produkty gotowe	0,00	0,00		
4 Towary	36 024,68	23 867,03		
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	20 000,00		
II Należności krótkoterminowe	4 221,07	7 918,01		
1 Należności od pozostałych jednostek	4 221,07	7 918,01		
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	316,92	7 466,35		
- do 12 miesięcy	316,92	7 466,35		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 874,33	0,00		
c inne	29,82	451,66		
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III Inwestycje krótkoterminowe	119 093,74	43 677,61		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 093,74	43 677,61		
a środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 093,74	43 677,61		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 093,74	43 677,61		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 387,38	0,00		
- Aktywa razem	1 420 428,37	1 566 498,18		
- PASYWA	1 420 428,37	1 566 498,18		
A Kapitał (fundusz) własny	1 241 566,89	1 263 357,56		
I Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 033 587,71	1 036 155,71		
II Fundusz rezerwowy	201 141,80	207 979,18		
III Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
IV Fundusze inne	0,00	0,00		
V Zysk (strata) netto z lat poprzednich	0,00	0,00		
VI Zysk netto w ciągu roku obrotowego	6 837,38	19 222,67		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 861,48	303 140,62		
I Rezerwy na zobowiązania	27 811,26	22 059,81		
1 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27 811,26	22 059,81		
a długoterminowa	27 811,26	22 059,81		
b krótkoterminowa	0,00	0,00		

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 25.03.2024)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2022	2023		
2 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
1 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
III Zobowiązania krótkoterminowe	9 577,57	3 671,71		
1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 577,57	3 671,71		
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 577,57	3 095,19		
- do 12 miesięcy	9 577,57	3 095,19		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
d zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00		
e z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
f z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00		
g inne	0,00	576,52		
2 Fundusze specjalne	0,00	0,00		
IV Rozliczenia międzyokresowe	141 472,65	277 409,10		
1 Inne rozliczenia międzyokresowe	141 472,65	277 409,10		
a długoterminowe	141 472,65	277 409,10		
b krótkoterminowe	0,00	0,00		
- Pasywa razem	1 420 428,37	1 566 498,18		


Operator drukujący:

Godzina wydruku:09:19

Comarch ERP Optima, v. 2024.3.1.1302, nr klucza 1399241236

Koniec wydruku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawiński

Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Zał. Nr. 7

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		
2. Zysk netto za rok obrotowy		19 222,67
3. Razem zysk do podziału (1+2)		19 222,67
4. Proponowany podział zysku		19 222,67
-pokrycie straty z lat ubiegłych		
-zwiększenie kapitału rezerwowego		19 222,67
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

Jarosław, 25.03.2024 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Konrad Zawilński

Zař. Nr.6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich
Spoządził:

Zatwierdził:

Dyrektor

Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawin

Informacja dodatkowa (uproszczona) Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich do bilansu za 2023 rok

Dane informacyjne

Muzeum w Jarosławiu posiada status instytucji kultury. Zostało wpisane do rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1/99. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Jarosławskiego. Instytucją zgodnie z wpisem do rejestru zarządza Dyrektor.

Muzeum w Jarosławiu mieści się w kamienicy przy ul. Rynek 4.

Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U.2023.194) oraz Statutu nadanego Uchwałą Nr XXXIV/321/2013 przez Radę Powiatu Jarosławskiego z dnia 29 kwietnia 2013 r.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym dla Muzeum jest rok kalendarzowy.

Muzeum sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe Muzeum w Jarosławiu nie podlega obowiązkowemu badaniu i ogłaszaniu. Sprawozdanie zatwierdza organizator zgodnie z art. 64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Muzeum prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 20 września 1994r. (DZ.U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.)

Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Muzeum za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Stan zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 16,9. Wynagrodzenia dla pracowników Muzeum ustala się na podstawie regulaminu wynagradzania.

Wycena aktywów i pasywów

1. Środki trwałe wykazane w bilansie są w cenie netto tj. po potrąceniu amortyzacji to kwota 1 469 090,13 zł. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami, określające wysokość amortyzacji, stanowiącej

koszty uzyskania przychodów. Środki trwale umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

2. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
3. Towary i wyroby gotowe wycenia się według cen zakupu. Towary handlowe to kwota 23 867,03 zł.
4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
5. Należności z tytułu dostaw i usług których termin zapłaty nie przekracza roku i wynoszą 7 466,35 zł. Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń 0,00. Inne należności 451,66
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wynoszą 43 677,61 zł w tym ; na rachunku bankowym kwota 42 648,86 zł, a w kasie kwota 1 028,75 zł.
Środki pieniężne zostaną przeznaczone na pokrycie zobowiązań dotyczących 2023 r. oraz na działalność bieżącą, wykazuje się je w wartości nominalnej.
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie występują.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzaju. Fundusz rezerwowy odzwierciedla zmiany związane z zyskiem lub stratą instytucji kultury. Na koniec roku obrotowego wykazuje się w pasywach bilansu.
9. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą kwota 303 140,62 zł.
 - w tym;
 - zobowiązania kosztów krótkoterminowe kwota 3 671,71 zł
 - rezerwa na nagrody jubileuszowe kwota 22 059,81 zł
 - rozliczenia międzyokresowe długoterminowe kwota 277 409,10 zł

Muzeum nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe dotyczą utworzonych rezerw na rozliczenie zakupionego majątku trwałego z otrzymanych dotacji, oraz kosztów umorzenia środków trwałych rozliczanych w czasie.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe wykazuje się jako krótkoterminowe.
Na koniec 2023 r w Muzeum nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Rachunek zysków i strat

Muzeum działa w oparciu o środki finansowe otrzymane w formie dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w Jarosławiu, oraz przychody własne.

Łączne przychody od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wyniosły 2 542 396,19 zł

W 2023 roku otrzymało dotację ze Starostwa Powiatowego w Jarosławiu w kwocie 1 556 599,00 zł.

Przychody z własnej działalności to kwota 164 151,42 zł osiągnięta ze sprzedaży między innymi : biletów, wykonywanych nadzorów archeologicznych, ze zwrotu kosztów energii elektrycznej, z tytułu sprzedaży wydawnictw, towarów.

Pozostałe przychody operacyjne to kwota 811 035,75 zł na którą składają się:

- przychody operacyjne obejmujące odpisy amortyzacyjne środków trwałych, oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów
- darowizny zbiorów bibliotecznych
- darowizny pieniężne
- prowizje z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego od wynagrodzeń
- przychody z rozwiązania rezerwy na nagrody jubileuszowe
- dotacja WUOZ na remont dachu,
- dotacja Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego
- dotacja Muzeum Historii Polski
- dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- dotacja Biura Programu Niepodległa

Przychody finansowe wynoszą kwota 10 610,02 zł są to odsetki bankowe.

Koszty ogółem to kwota

2 523 173,52 zł

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

**Koszty działalności operacyjnej kwota
w tym;**

2 514 001,14 zł

- | | |
|--------------------------------|------------|
| - amortyzacja | 157 605,91 |
| - zużycie materiałów i energii | 240 645,04 |
| - usługi obce | 530 596,74 |

- wynagrodzenia (ze stos. pracy, um. o dzieło i zlec.)	1 290 084,91
- ubezpieczenia społeczne i inne	205 930,09
- pozostałe koszty rodzajowe, wartość sprzedanych towarów, inne świadczenia	89 138,45

Koszty finansowe **0.00**

Pozostałe koszty operacyjne kwota **9 172,38**

Rachunek wyników zamknął się zyskiem **19 222,67**

Sporządził:

Jarosław, dnia 25.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Konrad Sawicki