

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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: 01.01.2024 r – 31.12.2024 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

dnia 30 sierpnia 2004 r. w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków w muzeach (Dz.U.2004.202.2073) oraz aktualnego Zarządzenia Dyrektora Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich w sprawie obowiązujących rejestrów pomocniczych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury w tym budynku wpisanego do rejestru zabytków. Wartości muzealiów nie zwiększają koszty ich konserwacji bądź renowacji. Przyjęcie dzieł sztuki i eksponatów muzealnych pochodzących z zakupu oraz otrzymanych nieodpłatnie zwiększają „Fundusz instytucji kultury”

- b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) stany i rozchody towarów wycenia się w cenie zakupu brutto.
- d) wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne.


Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Jarosław,

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Konrad Sawiński

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłąc. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 25.03.2025)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2023	2024		
- AKTYWA	1 566 498,18	1 578 406,36		
A Aktywa trwałe	1 469 090,13	1 523 984,73		
I Wartości niematerialne i prawne	21 229,80	49 486,53		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		
2 Inne wartości niematerialne i prawne	21 229,80	49 486,53		
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 447 860,33	1 474 498,20		
1 Środki trwałe	1 382 547,33	1 466 498,20		
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	204 339,53	194 709,58		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 856,71	318 856,71		
c urządzenia techniczne i maszyny	34 058,00	31 588,00		
d środki transportu	0,00	0,00		
e inne środki trwałe	825 293,09	921 343,91		
2 Środki trwałe w budowie	65 313,00	8 000,00		
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	97 408,05	54 421,63		
I Zapasy	45 812,43	49 735,74		
1 Materiały	1 945,40	1 153,51		
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		
3 Produkty gotowe	0,00	0,00		
4 Towary	23 867,03	48 582,23		
5 Zaliczki na dostawy i usługi	20 000,00	0,00		
II Należności krótkoterminowe	7 918,01	411,15		
1 Należności od pozostałych jednostek	7 918,01	411,15		
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 466,35	186,70		
- do 12 miesięcy	7 466,35	186,70		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
c inne	451,66	224,45		
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III Inwestycje krótkoterminowe	43 677,61	1 876,24		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 677,61	1 876,24		
a środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 677,61	1 876,24		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 677,61	1 876,24		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 398,50		
- Aktywa razem	1 566 498,18	1 578 406,36		
- PASYWA	1 566 498,18	1 578 406,36		
A Kapitał (fundusz) własny	1 263 357,56	1 267 193,40		
I Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 036 155,71	1 039 191,71		
II Fundusz rezerwowy	207 979,18	227 201,85		
III Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
IV Fundusze inne	0,00	0,00		
V Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	0,00	0,00		
VI Zysk netto w ciągu roku obrotowego	19 222,67	799,84		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	303 140,62	311 212,96		
I Rezerwy na zobowiązania	22 059,81	34 407,38		
1 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 059,81	34 407,38		
a długoterminowa	22 059,81	34 407,38		
b krótkoterminowa	0,00	0,00		

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłąc. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 25.03.2025)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2023	2024		
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	3 671,71	1 183,60		
1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 671,71	1 183,60		
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:	3 095,19	1 183,60		
- do 12 miesięcy	3 095,19	1 183,60		
- 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	576,52	0,00		
2 Fundusze specjalne	0,00	0,00		
IV Rozliczenia międzyokresowe	277 409,10	275 621,98		
1 Inne rozliczenia międzyokresowe	277 409,10	275 621,98		
a długoterminowe	277 409,10	275 621,98		
b krótkoterminowe	0,00	0,00		
- Pasywa razem	1 566 498,18	1 578 406,36		

Operator drukujący:

Godzina wydruku:14:20

Comarch ERP Optima, v. 2025.2.1.3303, nr klucza 5000065834

Koniec wydruku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich


Konrad Sawinski

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy (Obliczone 25.03.2025)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2023	2024		
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 720 750,42	1 919 607,32		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 720 750,42	1 919 607,32		
a Przychody netto ze sprzedaży produktów	145 174,42	103 652,32		
b Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 977,00	27 977,00		
c Dotacje podmiotowe organizatora	1 556 599,00	1 787 978,00		
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	2 514 001,14	2 135 363,61		
I Amortyzacja	157 605,91	77 573,74		
II Zużycie materiałów i energii	240 645,04	172 448,37		
III Usługi obce	530 596,74	120 999,53		
IV Wynagrodzenia	1 290 084,91	1 436 847,61		
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 930,09	254 264,18		
VI Pozostałe koszty rodzajowe	89 138,45	73 230,18		
a Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 644,36	21 197,29		
b Inne koszty	70 494,09	52 032,89		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-793 250,72	-215 756,29		
D Pozostałe przychody operacyjne	811 035,75	224 285,90		
I Dotacje	298 501,53	0,00		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III Inne przychody operacyjne	512 534,22	224 285,90		
E Pozostałe koszty operacyjne	9 172,38	12 347,57		
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	9 172,38	12 347,57		
F Przychody finansowe	10 610,02	4 860,80		
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		
II Odsetki	10 610,02	4 860,80		
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	243,00		
I Odsetki	0,00	243,00		
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)	19 222,67	799,84		
I Podatek dochodowy	0,00	0,00		
J Zysk (strata) netto (I - J - K)	19 222,67	799,84	✓	

Operator drukujący:

Godzina wydruku:14:20

Comarch ERP Optima, v. 2025.2.1.3303, nr klucza 5000065834

Koniec wydruku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawiński

Informacja dodatkowa (uproszczona) Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich do bilansu za 2024 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 póź. 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 17,50. Wynagrodzenia dla pracowników Muzeum ustala się na podstawie regulaminu wynagradzania.

Wycena aktywów i pasywów

1. Środki trwale wykazane w bilansie są w cenie netto tj. po potrąceniu amortyzacji to kwota 1 523 984,73 zł. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zmianami, określające wysokość amortyzacji, stanowiącej



koszty uzyskania przychodów. Środki trwale umarżane 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 48 582,23 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 186,70 zł. Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń 0,00. Inne należności 224,45.
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wynoszą 1 876,24 zł w tym ; na rachunku bankowym kwota 1 264,76 zł, a w kasie kwota 611,48 zł.
Środki pieniężne zostaną przeznaczone na pokrycie zobowiązań dotyczących 2024 r. oraz na działalność bieżącą, wykazuje się je w wartości nominalnej.
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych 2 398,50.
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 311 212,96 zł.
 - w tym;
 - zobowiązania kosztów krótkoterminowe kwota 1 183,60 zł
 - rezerwa na nagrody jubileuszowe kwota 34 407,38 zł
 - rozliczenia międzyokresowe długoterminowe kwota 275 621,98 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 2024 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 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wyniosły 2 148 754,02 zł

W 2024 roku otrzymało dotację ze Starostwa Powiatowego w Jarosławiu w kwocie 1 787 978,00 zł.

Przychody z własnej działalności to kwota 131 629,3242 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 224 285,90 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
- dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- rozwiązanie rezerwy na zakup środków trwałych i WNIP zakupionych z dotacji równoległe do konta 84 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Pozostałe przychody finansowe to kwota 4 860,80 zł

Koszty ogółem to kwota 2 147 954,18 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 2 135 363,61 zł
w tym;

- | | |
|---|--------------|
| - amortyzacja | 77 573,74 |
| - zużycie materiałów i energii | 172 448,37 |
| - usługi obce | 120 999,53 |
| - wynagrodzenia (ze stos. pracy, um. o dzieło i zlec.) | 1 436 847,61 |
| - ubezpieczenia społeczne i inne | 254 264,18 |
| - pozostałe koszty rodzajowe, wartość sprzedanych towarów, inne świadczenia | 73 230,18 |

Koszty finansowe	243,00
Pozostałe koszty operacyjne kwota	12 347,57
Rachunek wyników zamknął się zyskiem	799,84

Sporządził:

Jarosław, dnia 25.03.2025 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawiński

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W 2024 ROKU

Zał. Nr.6

LP	NAZWA JEDNOSTKI	data wystawienia	RODZAJ DOKUMENTU	RODZAJ USŁUGI	KWOTA	POZYCJA W RACHUNKU ZYSKU I STRAT DO BILANSU
1.	Centrum Opieki Medycznej	31.10.2024	SM/023/10/2024	Badania lekarskie	313,00	
		30.08.2024	SM/013/08/2024	Badania lekarskie	413,00	
		30.09.2024	SM/019/09/2024	Badania lekarskie	626,00	
	Razem				1 352,00	B-VI
2.	Starostwo Powiatowe w Jarosławiu	13.02.2024	GN.I.6843.2.30.2013	opłata z tyt. użytkowania wieczystego	577,80	
	Razem				577,80	B-VI
3	Powiat Jarosławski	18.06.2024	1/P/06/2024	sprzedaż towarów handlowych	750,00	
		30.10.2024	1/P/10/2024	sprzedaż towarów handlowych	4 120,00	
		20.12.2024	2/P/12/2024	sprzedaż towarów handlowych	9 290,00	
	Razem				14 160,00	A-I

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Sporządził:


Iwona Turek

Zatwierdził:

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Konrad Sawiński

Propozycja podziału zysku za 2024 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		799,84
3. Razem zysk do podziału (1+2)		799,84
4. Proponowany podział zysku		799,84
-pokrycie straty z lat ubiegłych		
-zwiększenie kapitału rezerwowego		799,84
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

Jarosław, 25.03.2025 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich



Iwona Turęk

Dyrektor
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich



Konrad Sawiński