

Sanok dnia 14-03-2024r.

INFORMACJA DODATKOWA
do Bilansu i Rachunku zysków i strat
MUZEUM HISTORYCZNE w SANOKU
sporządzonych na dzień 31.12.2023 r.

1. Aktywa trwale część A bilansu	- 33.626.610,44
I Wartości niematerialne i prawne	
• Stan na dzień 31.12.2023 r. wynosi:	- 89.085,43 <i>(załącznik nr 1 i 3 do bilansu)</i>
Wartość umorzonych wartości materialnych i prawnych na dzień 31-12-2023 rok wynosi:	- 49.832,35 <i>(załącznik nr 2 i 3 do bilansu)</i>
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31-12-2023 rok wynosi:	- 39.253,08 <i>(załącznik nr 3 do bilansu)</i> <i>(pozycja w bilansie w części A, I liczba 3)</i>
W roku 2023 zakupiono wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo na kwotę:	- 4.845,53 <i>(załącznik nr 3a do bilansu)</i>
W roku 2023 zlikwidowano wartości niematerialnych i prawnych na kwotę:	- 9.316,90 <i>(załącznik nr 3b do bilansu)</i>
II Rzeczowe aktywa trwale:	
Wieczyste użytkowanie gruntów:	- 70.560,00 <i>(załącznik nr 1 i 4 do bilansu)</i> <i>(pozycja w bilansie w części A, II liczba 1, litera a)</i>
Muzeum posiada obecnie obiekty budowlane:	
• Zajazd muzeum z XVIII w. - wartość brutto	- 93.639,38
• Zamek renesansowy z XVI w. - wartość brutto	- 444.346,02
• Budynek magazynowo - gospodarczy- wartość brutto	- 304.696,18
• Skrzydło Zamku - wartość brutto	- 3.638.194,28
• Piwnice pod dziedzińcem zamkowym - wartość brutto	- 3.380.563,95
• Pracownia konserwatorska i stolarska – Budynek magazynowy	- 116.033,70
• Dziedziniec zamkowy z infrastrukturą towarzyszącą	- 2.003.408,66
• Kotłownia w Zajeździe	- 35.592,30
• Sygnalizacja pożarową (SAP) w budynku Zamkowym oraz budynku Magazynowym	- 35.086,29
• Zasilacz UPS 20k Va3F	- 39.182,51
• Rozdzielnia zasilania głównego TGR	- 11.286,07
• System monitoringu	- 187.890,00
• Klimatyzacja w skrzydle zamku	- 164.563,31
• Bariery ochronne na skarpie wzgórza zamkowego – dwie.	- 35.379,29
• System oświetlenia ekspozycji – Stary Zamek	- 92.868,89
• Pozostałe środki trwałe	- 846.328,76 <i>(załącznik nr 4a do bilansu)</i>
Wartość ogółem środków trwałych – brutto (bez wieczystego użytkowania gruntów) -	11.429.059,59

Wartość środków trwałych zamortyzowanych w całości - 720.207,05
(załącznik nr 4b do bilansu)

W roku 2023 zakupiono środek trwały amortyzowany stopniowo.

- rusztowanie samojezdne: 10.940,00
(załącznik nr 4e do bilansu)

Amortyzacja środków trwałych była prowadzona zgodnie z planem amortyzacji na 2023 rok i wyniosła w roku:

- amortyzacja środków trwałych roczna: - 386.897,90
- likwidacja środków trwałych w roku: - 39.850,61
(załącznik nr 4c do bilansu)
- wartość umorzenia środków trwałych narastająco: - 4.712.929,26
(załącznik nr 2 do bilansu)
- wartość netto środków trwałych : - 6.716.130,33
bez wieczystego użytkowania gruntów
(załącznik nr 4d do bilansu)

(pozycja w bilansie w części A II, liczba 1, litera: a, b i c)

Dobra kultury - Dzieła sztuki i eksponaty muzealne - łączna wartość na dzień 31-12-2023 r.

- 26.784.134,61

(pozycja w bilansie w części A, liczba 1, litera e)

Zakupy dóbr kultury i dary przekazane dla Muzeum w 2023 roku na łączną kwotę:

- 333.582,00
- zakup muzealiów 328.132,00
- dary 5.450,00
(załącznik nr 5 do bilansu)

Rozpoczęte inwestycje pn. - 16.532,52

(pozycja w bilansie w części A, liczba 2 Środki trwałe w budowie)

1. Kartusze herbowe oraz gzyms nad portalem stare wejście do Zamku, inwestycja została rozpoczęta w roku 2022:

- dokumentacja projektowa - 6.532,52

2. Przebudowa pomieszczenia kotłowni w budynku magazynowym w celu wyodrębnienie pomieszczenia pomocniczego pracowni stolarskiej.

- dokumentacja projektowa - 7.000,00

3. Modernizacja systemu sygnalizacji przeciwwłamaniowej w zamku w Sanoku.

- program funkcyjno-użytkowy - 3.000,00

W roku 2023 zakupiono środki trwałe niskiej wartości (wyposażenie) na łączną kwotę:

- 44.609,43

(załącznik nr 6 do bilansu)

W roku 2023 zostały zlikwidowane środki trwałe niskiej wartości (wyposażenie) na łączną kwotę:

- 19.625,30

(załącznik nr 6a do bilansu)

Pozostałe środki trwałe niskiej wartości (wyposażenie) łączna wartość na dzień 31-12-2023 r.

- 477.441,93

(załącznik nr 1 do bilansu)

Księgozbiory w zasobach bibliotecznych Muzeum na dzień 31-12-2023 r. wynoszą:

- 195.609,56

(załącznik nr 1 do bilansu)

Zakupiono książki, gazety i czasopisma na łączną kwotę:

- 742,46

Książki otrzymane w drodze wymiany, przydziałów i darów na łączną kwotę:

- 2.887,38

2. Aktywa obrotowe część B bilansu - 1.056.235,63

I Zapasy: - 153.753,93

(pozycja w bilansie B Aktywa Obrotowe, I Zapasy)

• Stan na 31-12-2023 r. – Materiały:	-	5.266,06
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa Obrotowe, I Zapasy, 1 Materiały)</i>
• Stan na 31-12-2023 r. – Produkty gotowe:	-	105.692,90
		<i>(załącznik nr 7 i 7a do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa Obrotowe, I Zapasy, Produkty gotowe)</i>
• Stan na 31-12-2023 r.- towary	-	42.794,97
		<i>(załącznik nr 8 i 8a do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa Obrotowe, I Zapasy, 4 Towary)</i>
II Należności krótkoterminowe wyniosły:	-	105.447,05
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa Obrotowe, II Należności krótkoterminowe, 3 należności od pozostałych jednostek)</i>
• Z tytułu towarów i usług: - do 12 miesięcy	-	98.409,35
		<i>(załącznik nr 9 do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa obrotowe II Należności krótkoterminowe ,liczba 3 , litera a)</i>
• Z tytułu podatków:	-	7.037,70
w tym: podatek VAT na rok 2023	-	7.037,70
		<i>(załącznik nr 9 do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa obrotowe II Należności krótkoterminowe ,liczba 3 , litera b)</i>
III Inwestycje krótkoterminowe:	-	797.034,65
		<i>(załącznik nr 10 do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Aktywa obrotowe, III, Inwestycje krótkoterminowe, liczba 1, litera c-)</i>
3. Suma bilansowa na 31.12.2023 r. wyniosła:	-	34.682.846,17
i w porównaniu do roku poprzedniego i zmalała o:	-	43.841,95
1. Pasywa część A bilansu - Fundusz własny	-	28.856.424,62
w tym:		
• fundusz podstawowy	-	27.352.488,14
• fundusz rezerwowy	-	1.239.019,82
- zwiększenie funduszu podstawowego	-	5.450,00
- pozycja zysk(strata) netto wykazuje w roku 2023 zysk	-	264.916,66
		<i>(pozycja w bilansie - PASYWA VI ,Zysk(strata) netto)</i>
		<i>(załącznik nr 11 do bilansu)</i>
Utworzony fundusz rezerwowy z zysku netto za poprzednie lata z przeznaczeniem na pokrycie strat muzeum. W roku 2023 zysk po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w wysokości 495.404,77 został przeksięgowany pod datą 01-06-2023 r. na w/w fundusz, który go zwiększył.		
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania część B w bilansie	-	5.826.421,55
w tym:		
III Zobowiązania krótkoterminowe	-	97.182,42
		<i>(pozycja w bilansie B Pasywa III Zobowiązania krótkoterminowe, 3 zobowiązania wobec pozostałych jednostek)</i>
• zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	41.997,85
		<i>(załącznik nr 12 do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Pasywa III Zobowiązania krótkoterminowe, 3 zobowiązania wobec pozostałych jednostek litera d)</i>
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	19.753,19
		<i>(załącznik nr 12 do bilansu)</i>
		<i>(pozycja w bilansie B Pasywa III Zobowiązania krótkoterminowe, 3 zobowiązania wobec pozostałych jednostek litera g)</i>
• z tytułu wynagrodzeń	-	143,85
		<i>(załącznik nr 12 do bilansu)</i>

• inne	-	35.287,53
<i>(pozycja w bilansie B Pasywa III Zobowiązania krótkoterminowe, 3 zobowiązania wobec pozostałych jednostek litera i)</i>		
w tym:		
- PPK – zobowiązanie	-	2.324,33 <i>(załącznik nr 12 do bilansu)</i>
- towary obce	-	32.963,20 <i>(załącznik nr 13 do bilansu)</i>
IV Rozliczenia międzyokresowe	-	5.729.239,13
• rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego		
- długoterminowe		5.405.439,72 <i>(pozycja w bilansie B Pasywa IV Rozliczenia międzyokresowe, liczba 2,)</i>
- krótkoterminowe		323.799,41 <i>(pozycja w bilansie B Pasywa IV Rozliczenia międzyokresowe, liczba 2,)</i> <i>(załącznik nr 14 do bilansu)</i>

W roku 2023 kwota odpisów amortyzacyjnych z konta 846- Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego przeniesiona na pozostałe przychody operacyjne (konto 760-23 rozliczenie amortyzacji) wyniosła: - 336.299,14
(załącznik nr 14 do bilansu)

W roku 2023 na koncie 846- Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego odnotowano ruch, dot. dotacji inwestycyjnej UMWP umowa nr DO I.3040.5.38.2023.MŁK na zakup rusztowania jezdnego.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:		4.855.812,32
I przychody netto ze sprzedaży produktów tj. sprzedaż usług - biletów i oprowadzanie, najem, usługi pozostałe	-	1.896.193,74
II zmiana stanu produktów	-	34.300,99
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby muzeum		
W roku 2023 wyodrębniono konto 790 – obroty wewnętrzne na którym prezentowane są koszty dotyczące wydania produktów własnych (wydawnictwa) w celu reklamy, promocji, informacji na potrzeby własne Muzeum		
IV przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów tj. sprzedaż wyrobów gotowych, sprzedaż towarów obcych	-	12.255,01
V dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	-	507.131,58
	-	2.405.931,00 <i>(załącznik nr 15 do bilansu)</i>

Należne dotacje zostały w całości przekazane na konto Muzeum i w całości zostały wykorzystane na bieżącą działalność Muzeum.

B. Koszty działalności operacyjnej:	-	5.646.025,55
I amortyzacja	-	453.440,90
II zużycie materiałów i energii	-	337.724,25
w tym:		
a) Gaz	-	98.123,29
b) Energia elektryczna	-	160.283,10
c) Woda i odprowadzenie ścieków	-	10.447,13
d) Materiały	-	68.870,73
III usług obce	-	376.893,74
w tym:		
a) Abonament RTV	-	188,00
b) Przegląd techniczny kotła	-	1.956,00

c)	Usługi serwisowe centrali wentylacji	-	6.800,00
d)	Usługi drukarskie	-	46.556,00
e)	Przeгляд w zakresie budowlanym obiektów	-	2.000,00
f)	Usługi cateringowe, hotelarskie i gastronomiczne	-	5.178,22
g)	Usługa dorabiania kluczy	-	43,00
h)	Usługi sprzątnia	-	1.350,00
i)	Usługi remontowe	-	78.912,40
j)	Przeгляд urządzenia hydroforowego	-	1.185,00
k)	Usługi BHP	-	5.400,00
l)	Serwis centralnego odkurzania	-	250,00
m)	Usługi prawne	-	3.000,00
n)	Usługi konserwacji obrazów, ikon, zab. archeolo.	-	6.000,00
o)	Koszt nadzoru autorskiego - Komadres	-	9.589,00
p)	Usługi systemu SOWA	-	1.795,14
q)	Konserwacja windy	-	6.000,00
r)	Usługi nadzoru technicznego	-	650,00
s)	Usługi drukarskie foldery	-	4.388,00
t)	Usługi transportowe	-	24.560,74
u)	Usługa dzierżawy dystrybutorów	-	240,00
v)	Telefon, internet	-	3.915,79
w)	Koszty systemu WWW	-	1.612,00
x)	Usługi tłumaczenia	-	495,00
y)	Ochrona techniczna	-	1.320,00
z)	Przeгляdy i remonty gaśnic, kotłowni	-	1.142,33
aa)	Monitoring p. pożarowy	-	3.000,00
bb)	Konserw. syste..SWW i alarmo., cen. telef.	-	12.332,00
cc)	Usługi –terminal POS	-	934,80
dd)	Usługi IOD	-	3.000,00
ee)	Przeгляд instalacji gazowych	-	400,00
ff)	Przeгляд instalacji elektrycznej	-	640,00
gg)	Przeгляд zasilacza UPS	-	1.400,00
hh)	Usługi serwisowe	-	6.573,89
ii)	Znaczki i opłaty pocztowe	-	5.087,28
jj)	Unieszkodliwianie odpadów	-	13.320,61
kk)	Usługi kominiarskie	-	450,00
ll)	Zagospodarowanie terenów zielonych	-	17.882,59
mm)	Serwis klimatyzatorów	-	2.760,00
nn)	Wykonanie tablic informacyjnych	-	4.985,88
oo)	Usługi obce pozostałe	-	89.600,07
IV	podatki i opłaty	-	2.950,11
	w tym:		
a)	Podatek Vat nie podlegający odliczeniu	-	1.012,35
b)	Opłaty skarbowe i notarialne	-	34,00
c)	Opłata za użytkowanie gruntów	-	1.771,26
d)	Opłata za wydanie pozwolenia i zmiana decyzji	-	124,00
e)	Opłata za umiesz. urządzeń w pasie drogowym	-	8,50
V	wynagrodzenie w 2023 roku:	-	3.273.298,69
	w tym:		
a)	Wynagrodzenie osobowe	-	3.059.345,98
b)	Wynagrodzenie bezosobowe	-	179.682,90
c)	Nagrody jubileuszowe	-	34.269,81
VI	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	-	705.436,10
	w tym:		
a)	Ubezpieczenie społeczne – emerytalne	-	304.410,33
b)	Ubezpieczenie społeczne – rentowe	-	202.732,42
c)	Ubezpieczenie – fundusz pracy	-	61.414,74
d)	Ubezpieczenie – wypadkowe	-	26.199,51
e)	BHP	-	6.677,82
f)	Kursy i szkolenia	-	5.544,00
g)	Ekwiwa.za pran. odzieży i środki czystości	-	6560,26
h)	Badania lekarskie i okulary	-	5.907,00
i)	Świadczenie urlopowe	-	76.931,41
j)	Składki PPK	-	6.877,31
k)	Podnoszenie kwalifikacji zawodowej	-	1.850,00
l)	Opłaty konferencyjne	-	331,30

VII	pozostałe koszty rodzajowe	-	203.823,15
	w tym:		
	a) Reklama, promocja, informacja	-	8.485,40
	b) Pozostałe koszty	-	21.866,61
	c) Delegacje	-	19.448,38
	d) Wiązanki okolicznościowe	-	1.480,38
	e) Polisa ubezpieczeniowa OC	-	186,00
	f) Koszty wyposażenia ekspozycji	-	2.000,00
	g) Koszty przesyłki	-	664,23
	h) Prowizje bankowe i za transa. płatnicze kartą	-	11.574,72
	i) Polisa ubezpieczeniowa - majątek, wystawa	-	23.764,34
	j) Ryczałt za uży.sam. pryw.do celów służbo.	-	2.524,87
	k) Prowizje za pośrednictwo-droit de suite	-	110.581,33
	l) Wartości niematerialne i prawne	-	1.246,89
VIII	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	292.458,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne:	-	1.251.089,92
			<i>(w załączeniu rachunek zysków i strat)</i>
II	dotacje - rozliczenie amortyzacji naliczonej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją:	-	336.299,14
			<i>(załącznik nr 14 do bilansu)</i>
IV	inne przychody operacyjne:	-	732.906,27
	w tym:		
	a) Współpraca	-	308.397,56
	b) Pozostałe przychody	-	41.831,85
	c) Koszty przesyłki	-	2.280,19
	d) Zdarzenia nadzwyczajne – zysk w odszkodowaniu z tytułu szkody w dniu 05 sierpień 2023 roku. Na skutek wyładowania atmosferycznego uległo zniszczeniu wiele sprzętów. Po analizie, oględzinach oraz uzyskania opinii od rzeczoznawców został wyliczony koszt uszkodzeń, który wyniósł 18.196,89 zł. Przychody z tytułu odszkodowania od ubezpieczyciela wyniosły 27.101,75. Z tyt. zdarzenia nadzwyczajnego osiągnięto zysk.	-	8.904,86
	e) Darowizny rzeczowe	-	2.887,38
	w tym:		
	książki przekazane w darze przydz. wymiany	-	2.887,38
	f) Przychody wynagrodzenie droit de suite	-	368.604,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	5.727,74
III	inne koszty operacyjne w tym:		
	a) Zaokrąglenia podatku VAT i inne	-	6,20
	b) Nieodpłatne przekazanie wyrobów	-	5.721,54
G.	Przychody finansowe	-	5.418,51
II	a) odsetki	-	548,72
	b) zaokrąglenie podatku VAT i inne	-	0,47
	c) dodatnie różnice kursowe	-	4.864,32
H.	Koszty finansowe		
IV	inne	-	13.766,29

Muzeum Historyczne w roku 2023 osiągnęło zysk netto na działalności operacyjnej w wysokości: 264.916,66. Zysk bilansowy zostanie w całości przekięgowany pod data zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez organizatora na fundusz rezerwy muzeum – zgodnie z art.29 ust. 3. Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.