

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.

Muzeum Powstania Warszawskiego
ul. Grzybowska 79, 00-844 Warszawa
NIP 527-243-60-56, Regon 015760222

MUZEUM POWSTANIA WARSZAWSKIEGO

- I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
- II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT
- III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY
- IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH
- VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ
- VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH
- VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK
- IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI
- X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI



I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z tym że:

- Należności wykazano w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości wymagającej zapłaty.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 5 000,00 zł. jest dokonywana metodą liniową. Muzeum stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne np. Gr. I (budynki), Gr. II (obiekty inżynierii lądowej) i Gr. IV- podgrupa 487 (zestawy komputerowe), Gr. I i Gr. II – stawka amortyzacji 1,5%, Gr. IV, podgrupa 487 – stawka amortyzacji 20%.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 5 000 zł. o okresie używania dłuższym niż 1 rok jest dokonywana jednorazowo, w miesiącu oddania do używania lub w miesiącu następnym w 100%.

Nota 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania a wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (010- 8,014,015)	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowi e	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu		60 135 617,21 zł	11 577 547,85 zł	206 608,14 zł	13 159 766,55 zł	210 784,32 zł		85 290 324,07 zł
zwiększenia, z tytułu:		0,00 zł	294 055,02 zł	0,00 zł	1 041 908,44 zł	10 745,45 zł	0,00 zł	1 346 708,91 zł
środki trwałe w budowie						10 745,45 zł		10 745,45 zł
zakup gotowych środków trwałych			294 055,02 zł		105 092,17 zł			399 147,19 zł
muzealia - dary					922 918,10 zł			922 918,10 zł
muzealia,eksponat y - zakupy					13 898,17 zł			13 898,17 zł
zbiory biblioteczne								0,00 zł
inne - zwiększenie wartości								0,00 zł
inne:przyjęcie ŚT w budowie na ŚT								0,00 zł
zmniejszenia, z tytułu:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	117 937,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	117 937,16 zł
sprzedaż								0,00 zł
wykreślone z inwentarza					117 937,16 zł			117 937,16 zł
darowizna, aport								0,00 zł
aktualizacja wartości								0,00 zł
przeniesienie ŚT w budowie na ŚT								0,00 zł

wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		60 135 617,21 zł	11 871 602,87 zł	206 608,14 zł	14 083 737,83 zł	221 529,77 zł	0,00 zł	86 519 095,82 zł
Umorzenie - stan na początek okresu		15 596 416,29 zł	10 239 876,35 zł	206 434,96 zł	4 613 058,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	30 655 785,61 zł
Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:		1 144 424,36 zł	467 870,60 zł	173,18 zł	198 112,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 810 580,99 zł
amortyzacja		1 144 424,36 zł	467 870,60 zł	173,18 zł	198 112,85 zł			1 810 580,99 zł
przemieszczenie								0,00 zł
umorzenia zbiorów bibliotecznych								0,00 zł
Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
sprzedaż								0,00 zł
likwidacja								0,00 zł
darowizna, aport								0,00 zł
aktualizacja wartości								0,00 zł
inne - przemieszczenie								0,00 zł
Umorzenie - stan na koniec okresu		16 740 840,65 zł	10 707 746,95 zł	206 608,14 zł	4 811 170,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 466 366,60 zł
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		43 394 776,56 zł	1 163 855,92 zł	0,00 zł	9 272 566,97 zł	221 529,77 zł	0,00 zł	54 052 729,22 zł

ZMIANY WNIP						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	5 649 686,72 zł		5 649 686,72 zł
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00 zł	0,00 zł	19 386,87 zł	0,00 zł	19 386,87 zł
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			0,00 zł		0,00 zł
-	z zakupu			19 386,87 zł	0,00 zł	19 386,87 zł
-	nieodpłatne otrzymanie			0,00 zł		0,00 zł
-	aport					0,00 zł
-	leasing finansowy					0,00 zł
-	aktualizacja wartości					0,00 zł
-	ulepszenia					0,00 zł
-	inne					0,00 zł
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	likwidacja					0,00 zł
-	sprzedaż					0,00 zł
-	nieodpłatne przekazanie					0,00 zł
-	aktualizacja wartości					0,00 zł
-	inne				0,00 zł	0,00 zł
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	0,00 zł	0,00 zł	5 669 073,59 zł	0,00 zł	5 669 073,59 zł
5	Umorzenie stan na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	5 039 906,54 zł	0,00 zł	5 039 906,54 zł

6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00 zł	0,00 zł	484 113,58 zł	0,00 zł	484 113,58 zł
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00 zł	0,00 zł	484 113,58 zł		484 113,58 zł
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania					0,00 zł
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					0,00 zł
-	nieodpłatne otrzymanie					0,00 zł
-	aktualizacja wartości					0,00 zł
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	likwidacja					0,00 zł
-	sprzedaż					0,00 zł
-	nieodpłatne przekazanie					0,00 zł
-	inne					0,00 zł
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	0,00 zł	0,00 zł	5 524 020,12 zł	0,00 zł	5 524 020,12 zł
9	Wartość bilansowa (4-8)	0,00 zł	0,00 zł	145 053,47 zł	0,00 zł	145 053,47 zł

Nota I.2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota I.3

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy.

Nie dotyczy

Nota I.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka posiada grunty przekazane do użytkowania na okres 30 lat.

Nota I.4a

Wartość i powierzchnia gruntów własnych Jednostki. - Powierzchnia: 18 306 m²

Nota I.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada ani też nie użytkuje na podstawie umów najmu lub dzierżawy środków trwałych.

Nota I.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie dotyczy

Nota I.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

Nota I.7a

Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku -wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	b) pozostałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 323 104,06 zł	609 738,86 zł	0,00 zł	609 738,86 zł
	a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane	1 255 491,84 zł	459 409,68 zł	0,00 zł	459 409,68 zł
	b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	do 1 m-ca	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	powyżej 1 roku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	c) z tytułu podatków itp.	12 028,23 zł	25 334,18 zł	0,00 zł	25 334,18 zł
	d) inne	55 583,99 zł	124 995,00 zł	0,00 zł	124 995,00 zł
	e) z tyt. wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	f) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Razem	1 323 104,06 zł	609 738,86 zł	0,00 zł	609 738,86 zł

Nota I.8

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

Nota I.9

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów

Fundusz własny stan na początek roku	15 089 702,39 zł
Fundusz własny stan na dzień 31.12.2024 r.	13 645 906,87 zł

Fundusz podstawowy instytucji kultury stan na 31.12.2024 r.:	12 575 892,17 zł
Stan na początek roku	11 656 924,07 zł
Zwiększenia w tym:	918 968,10 zł
Wartość muzealiów - dary	918 968,10 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł

Fundusz rezerwowy Muzeum Powstania Warszawskiego stan na 31.12.2024 r.	3 432 778,32 zł
Stan na początek roku	1 808 641,57 zł
Zwiększenia w tym:	1 624 136,75 zł
Rozliczenie zysku za rok poprzedni	1 624 136,75 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Rozliczenie straty	0,00 zł
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00 zł

Zysk (strata) netto w roku 2023	1 624 136,75 zł
Zysk (strata) netto w roku 2024	-2 362 763,62 zł

Nota I.10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy (strata) za rok 2024 w wysokości 2.362.763,62 zł słownie: dwa miliony trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące siedemset sześćdziesiąt trzy złote 62/100, w całości zostanie pokryta ze środków zgromadzonych na Funduszu rezerwowym Muzeum Powstania Warszawskiego.

Nota I.11

Dane o stanie rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Rezerwy krótkoterminowe:

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Inne	Razem
BO 31.12.2024	398 502,00 zł	0	398 502,00 zł
Wykorzystanie	331 159,00 zł	0	331 159,00 zł
Zwiększenia	127 228,00 zł	0	127 228,00 zł
BZ 31.12.2024	194 571,00 zł	0	194 571,00 zł

Rezerwy długoterminowe

	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Inne	Razem
BO 31.12.2024	447 772,00 zł	0	447 772,00 zł

Wykorzystanie	0,00 zł	0	0,00 zł
Zwiększenia	380 996,00 zł	0	380 996,00 zł
BZ 31.12.2024	828 768,00 zł	0	828 768,00 zł

W polityce rachunkowości jednostki wskazano tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze w ujęciu krótkoterminowym (1 rok) oraz długoterminowym (5 lat). Wykorzystanie rezerw krótkoterminowych ewidencjonowane jest sukcesywnie w ciągu roku obrotowego w korespondencji z kontem pozostałe przychody operacyjne. Różnica z wyceny rezerw krótkoterminowych na dzień bilansowy, zwiększająca ich stan została ujęta w księgach jednostki jako pozostałe koszty operacyjne w wysokości 127.228,00 zł. Różnica z wyceny rezerw długoterminowych, zwiększająca ich wartość została ujęta w księgach jednostki jako pozostałe koszty operacyjne w wysokości 380.996,00 zł.

Nota I.11a

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

Nota I.12

Podział zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

Nota I.12a

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe		Razem długoterminowe	
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	457 268,47 zł	682 559,20 zł								
A. Kredyty i pożyczki										
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
C. Inne zobowiązania finansowe										
D. Z tytułu dostaw i usług	309 810,41 zł	596 168,23 zł								
E. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
F. Zobowiązania wekslowe										
G. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 805,79 zł	72 255,16 zł								
H. Z tytułu wynagrodzeń										
I. Inne	17 652,27 zł	14 135,81 zł								

Wykazane zobowiązania krótkoterminowe:

- Z tytułu dostaw i usług oraz podatków zostały zapłacone w miesiącu styczniu 2025 roku.
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe zostaną spłacone w ciągu jednego roku.

LP.	Wyszczególnienie	Razem na :		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
		początek roku	koniec roku	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	ponad 1 rok
1.	Wobec jednostek powiązanych						
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
	A. z tyt. dostaw i usług						
	B. inne						
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	457 268,47 zł	682 559,20 zł	664 149,65 zł	9 025,52 zł	9 384,03 zł	0,00 zł
	A. Kredyty i pożyczki						
	B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
	C. Inne zobowiązania finansowe						
	D. Z tytułu dostaw i usług	309 810,41 zł	596 168,23 zł	577 758,68 zł	9 025,52 zł	9 384,03 zł	
	E. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi						
	F. Zobowiązania wekslowe						
	G. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 805,79 zł	72 255,16 zł	72 255,16 zł			
	H. Z tytułu wynagrodzeń						
	I. Inne	17 652,27 zł	14 135,81 zł	14 135,81 zł			
4.	Fundusze specjalne	125 746,14 zł	189 516,88 zł	575,00 zł	8 750,00 zł	180 191,88 zł	
Razem:		583 014,61 zł	872 076,08 zł	664 724,65 zł	17 775,52 zł	189 575,91 zł	0,00 zł

Nota I.13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

Nota I.14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	207 067,36 zł	262 706,15 zł
Ubezpieczenia majątkowe	67 651,98 zł	80 332,85 zł
licencje	131 813,20 zł	173 851,28 zł
Druk biletów	4 823,84 zł	2 411,92 zł
Pozostałe	2 778,34 zł	6 110,10 zł
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	45 289 486,57 zł	43 488 676,80 zł

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	43 617 058,28 zł	42 208 338,93 zł
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	1 672 428,29 zł	1 280 337,87 zł
Przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży biletów	322 102,85 zł	0,00 zł
Planowana roczna amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i z dotacji.	1 350 325,44 zł	1 280 337,87 zł

Nota I.15

Powiązanie między pozycjami bilansu w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo - i krótkoterminową.

Nie dotyczy

Nota I.16

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy

Nota I.17

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku.

Nie dotyczy

Nota I.18

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe
- art. 3b ust 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę: 3.414,89 zł (trzy tysiące czterysta czternaście złotych 89/100)

Nota I.19

Objaśnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota II.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody za rok poprzedni wykazano w sposób umożliwiający porównanie z rokiem bieżącym.

	Rok poprzedni	Rok bieżący
<u>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</u>	<u>30 436 889,44 zł</u>	<u>32 220 079,88 zł</u>

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	12 942 653,10 zł	13 186 806,85 zł
Przychody ze sprzedaży biletów	10 360 801,10 zł	10 977 364,04 zł
Przychody ze sprzedaży usług (usługi promocyjne, barterowe, wynajem, prawa autorskie i inne)	2 581 852,00 zł	2 209 442,81 zł

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody netto ze sprzedaży towarów (wydawnictw, pamiątek itp..)	955 386,34 zł	1 222 563,03 zł

	Rok poprzedni	Rok bieżący
Dotacja podmiotowa z budżetu m.st. Warszawy	16 538 850,00 zł	17 810 710,00 zł

Nota II.2

W przypadku jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji
- b) zużycia materiałów i energii
- c) usług obcych
- d) podatków i opłat
- e) wynagrodzeń
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

Nota II.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nie wystąpiły

Nota II.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

Nota II.5

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano prowadzenia działalności gospodarczej nie planuje się także zaniechania w roku następnym.

Nota II.6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Muzeum Powstania Warszawskiego jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 10\2004. Przychody za okres od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 wyniosły ogółem: 34.760.367,44 zł koszty ogółem: 37.119.474,06 zł. Na podstawie Art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Muzeum Powstania Warszawskiego jest zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

	Rok bieżący
Przychody ogółem, w tym:	34 760 367,44 zł
Przychody ze sprzedaży	14 409 369,88 zł
Dotacja podmiotowa	17 810 710,00 zł
Pozostałe dotacje	270 233,20 zł
Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	1 478 706,92 zł
Dotacja inwestycyjna	0,00 zł
Przychody z tyt. Rozwiązanych rezerw	331 159,00 zł
Inne przychody operacyjne	358 679,68 zł
Przychody finansowe	101 508,76 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym:	19 890 809,12 zł
Dotacje otrzymane - art..17 ust.1 pkt 47	18 080 943,20 zł
Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	1 478 706,92 zł
Przychody z tyt. rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze	331 159,00 zł
Wartość przychodu podatkowego	14 869 558,32 zł
Koszty ogółem, w tym:	37 119 474,06 zł
Koszty działalności operacyjnej	36 477 673,75 zł
Pozostałe koszty operacyjne	635 126,58 zł
Koszty finansowe	6 673,73 zł

Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	20 087 120,16 zł
Koszty zadań statutowych sfinansowane z dotacji w tym PFRON	18 080 943,20 zł
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	1 478 706,92 zł
Koszty zadań statutowych NKUP	19 246,04 zł
Koszt wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych zapłaconych w następnym roku	0,00 zł
Rezerwy na świadczenia pracownicze	508 224,00 zł
Wartość kosztów podatkowych	17 032 353,90 zł
Wynik podatkowy- strata/zysk brutto	-2 162 795,58 zł

Nota II.7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

Nota II.8

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

Nota II.9

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	19 386,87 zł	100 000,00 zł
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	413 045,36 zł	300 000,00 zł
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	10 745,45 zł	1 650 000,00 zł
- na ochronę środowiska	-	-
Razem	443 177,68 zł	2 050 000,00 zł

Nota II. 10

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

Nota II. 11

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNiP.

Nie dotyczy

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Nota III. 1

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych kursy przyjęte do ich wyceny wg tabeli NBP nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r.

Kurs waluty przyjęty na dzień 31.12.2024r.:

EUR: 4,2730; CHF: 4,5371; GBP: 5,1488; USD: 4,1012; CAD: 2,8543;

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

A.I. Zysk (strata) netto: -2.362.763,62 zł

A.II Korekty razem: 1.623.816,43 zł

	2023	2024	Korekty razem
Amortyzacja	2 397 892,57 zł	2 294 694,57 zł	2 294 694,57 zł
Rezerwy	846 274,00 zł	1 023 339,00 zł	177 065,00 zł
Zapasy	1 041 960,28 zł	1 149 868,69 zł	- 107 908,41 zł
Należności	1 323 104,06 zł	609 738,86 zł	713 365,20 zł
Zobowiązania	583 014,61 zł	872 076,08 zł	289 061,47 zł
Rozliczenia międzyokresowe (Pasywa)	45 289 486,57 zł	43 488 676,80 zł	- 1 800 809,77 zł
Rozliczenia międzyokresowe (Aktywa)	207 067,36 zł	262 706,15 zł	- 55 638,79 zł
Inne	- zł	113 987,16 zł	113 987,16 zł
			1 623 816,43 zł

A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej: -738.947,19 zł

B.II Wydatki – nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych : 443.177,68 zł

Zakupy środków trwałych	443 177,68 zł
* zakup śr.trwałych	399 147,19 zł
* zakup WNiP	19 386,87 zł
* zakup eksponatów	13 898,17 zł
* wydatki na śr. trwałe w budowie	10 745,45 zł

B.III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: - 443.177,68 zł

D. Przepływy pieniężne netto razem: - 1.182.124,87 zł

F. Środki pieniężne na początek okresu: 3.992.027,23 zł

G. Środki pieniężne na koniec okresu: 2.809.902,36 zł

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I ZAGADNIENÍ OSOBOW

Nota V.1

Przeciętne zatrudnienie pracowników (w osobach)

Lp.	Wyszczególnienie	W roku poprzednim	W roku obrotowym
1.	Dyrekcja	4	4
2.	Pracownicy merytoryczni	73	74
3.	Zespół techniczny	13	13
4.	Administracja	22	23
5.	Obsługa	35	34
	Ogółem przeciętne zatrudnienie	147	148

Nota V.2

Muzeum osiągnęło wartości wymienione w Art. 64 ust.1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości, dlatego też roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie i ocenę sprawozdania finansowego dokona podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: Audit Consult Sp. z o.o Sp.k. Kwota netto z tytułu wykonania badania, zgodnie z zawartą umową wyniesie 29 000,00 zł, powiększona o podatek VAT, w tym: badanie sprawozdania finansowego: 20 000,00 zł, badanie pakietu konsolidacyjnego: 9 000,00 zł.

Nota V.3

Sprawy sporne
Jednostka nie posiada spraw spornych.

VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ

Błędy z lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Nie dotyczy

VII. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy jednostki.

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy jednostki.

IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie są znane żadne zagrożenia ani niepewności zagrażające kontynuacji działalności jednostki.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Nie są znane inne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Warszawa, 10.03.2025 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

Kierownik Działu Finansowego
Muzeum Powstania Warszawskiego
Agnieszka Łukasiewicz

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Muzeum Powstania Warszawskiego
Główny księgowy
Beata Obrębowska

DYREKTOR
Muzeum Powstania Warszawskiego
Jan Orlowski

KLUCZOWY
BIEGŁY REWIDENT
14
Jadwiga Dobrowolska
nr ewidencyjny 664
Badano dnia 10.03.2025 r.