

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.

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 ZAGADNIEŃ 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 I.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 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 budowie | Środki trwałe, razem |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu | | 60 135 617,21 | 11 260 525,35 | 206 608,14 | 12 709 439,46 | 383 725,57 | | 84 695 915,73 |
| zwiększenia, z tytułu: | | 0,00 | 427 209,80 | 0,00 | 672 035,51 | 17 043,75 | | 1 116 289,06 |
| środki trwałe w budowie | | | | | | 17 043,75 | | 17 043,75 |
| zakup gotowych środków trwałych | | | 427 209,80 | | 226 246,04 | | | 653 455,84 |
| muzealia - dary | | | | | 419 042,00 | | | 419 042,00 |
| muzealia,eksponaty - zakupy | | | | | 26 747,47 | | | 26 747,47 |
| zbiory biblioteczne | | | | | | | | 0,00 |
| inne - zwiększenie wartości | | | | | | | | 0,00 |
| inne:przyjęcie ŚT w budowie na ŚT | | | | | | | | 0,00 |
| zmniejszenia, z tytułu: | | 0,00 | 110 187,30 | 0,00 | 221 708,42 | 189 985,00 | | 521 880,72 |
| sprzedaż | | | | | | | | |
| likwidacja | | | 110 187,30 | | 221 708,42 | | | 331 895,72 |
| darowizna, aport | | | | | | | | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| aktualizacja wartości | | | | | | 72 572,60 | | 72 572,60 |
| przeniesienie ŚT w budowie na ŚT | | | | | | 117 412,40 | | 117 412,40 |
| wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | | 60 135 617,21 | 11 577 547,85 | 206 608,14 | 13 159 766,55 | 210 784,32 | 0,00 | 85 290 324,07 |
| Umorzenie - stan na początek okresu | | 14 451 991,93 | 9 918 457,65 | 198 728,30 | 4 555 398,89 | 0,00 | 0,00 | 29 124 576,77 |
| <i>Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</i> | | <i>1 144 424,36</i> | <i>431 422,65</i> | <i>7 706,66</i> | <i>279 367,54</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1 862 921,21</i> |
| amortyzacja | | 1 144 424,36 | 431 422,65 | 7 706,66 | 279 367,54 | | | 1 862 921,21 |
| przemieszczenie | | | | | | | | 0,00 |
| umorzenia zbiorów bibliotecznych | | | | | | | | 0,00 |
| <i>Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</i> | | <i>0,00</i> | <i>110 003,95</i> | <i>0,00</i> | <i>221 708,42</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>331 712,37</i> |
| sprzedaż | | | | | | | | 0,00 |
| likwidacja | | | 110 003,95 | | 221 708,42 | | | 331 712,37 |
| darowizna, aport | | | | | | | | 0,00 |
| aktualizacja wartości | | | | | | | | 0,00 |
| inne - przemieszczenie | | | | | | | | 0,00 |
| Umorzenie - stan na koniec okresu | | 15 596 416,29 | 10 239 876,35 | 206 434,96 | 4 613 058,01 | 0,00 | 0,00 | 30 655 785,61 |
| Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | | 44 539 200,92 | 1 337 671,50 | 173,18 | 8 546 708,54 | 210 784,32 | 0,00 | 54 634 538,46 |

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 | | | 5 389 580,86 | | 5 389 580,86 |
| 2 | Zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 266 845,86 | 0,00 | 266 845,86 |
| - | przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | 0,00 | | 0,00 |
| - | z zakupu | | | 266 845,86 | 0,00 | 266 845,86 |
| - | nieodpłatne otrzymanie | | | 0,00 | | 0,00 |
| - | aport | | | | | 0,00 |
| - | leasing finansowy | | | | | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| - | ulepszenia | | | | | 0,00 |
| - | inne | | | | | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 6 740,00 | 0,00 | 6 740,00 |
| - | likwidacja | | | 6 740,00 | | 6 740,00 |
| - | sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - | nieodpłatne przekazanie | | | | | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|--|-------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| - | inne | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3) | 0,00 | 0,00 | 5 649 686,72 | 0,00 | 5 649 686,72 |
| 5 | Umorzenie stan na początek okresu | | | 4 511 675,18 | | 4 511 675,18 |
| 6 | Zwiększenie umorzenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 534 971,36 | | 534 971,36 |
| - | amortyzacja (umorzenie), w tym: | 0,00 | 0,00 | 534 971,36 | | 534 971,36 |
| a | amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania | | | | | 0,00 |
| b | amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania | | | | | 0,00 |
| - | nieodpłatne otrzymanie | | | | | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenie umorzenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 6 740,00 | | 6 740,00 |
| - | likwidacja | | | 6 740,00 | | 6 740,00 |
| - | sprzedaż | | | | | 0,00 |
| - | nieodpłatne przekazanie | | | | | 0,00 |
| - | inne | | | | | 0,00 |
| 8 | Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7) | 0,00 | 0,00 | 5 039 906,54 | | 5 039 906,54 |
| 9 | Wartość bilansowa (4-8) | 0,00 | 0,00 | 609 780,18 | 0,00 | 609 780,18 |

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 nieumarzanych 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 przysługują.

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 | | | | |
| | a) z tytułu dostaw i usług | | | | |
| | b) pozostałe | | | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 994 543,24 | 1 323 104,06 | | 1 323 104,06 |
| | a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane | 876 898,55 | 1 255 491,84 | | 1 255 491,84 |
| | b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | do 1 m-ca | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | | | | |
| | powyżej 6 m-cy do 1 roku | | | | |
| | powyżej 1 roku | | | | |
| | c) z tytułu podatków itp. | 22 052,69 | 12 028,23 | | 12 028,23 |
| | d) inne | 95 592,00 | 55 583,99 | | 55 583,99 |
| e) z tyt. wynagrodzeń | | | | | |
| f) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| 3. | Razem | 994 543,24 | 1 323 104,06 | | 1 323 104,06 |

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 dzień 31.12.2023 r. | 15.089.702,39 |
| Fundusz własny stan na początek roku | 13.046.523,64 |

Na Fundusz własny składają się:

| | |
|---|---------------|
| Fundusz podstawowy instytucji kultury : | |
| Stan na początek roku | 11.237.882,07 |
| Zwiększenia | 419.042,00 |
| w tym: | |
| Wartość muzealiów i archiwaliów, dary | 419.042,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| Fundusz podstawowy instytucji kultury stan na koniec roku | 11.656.924,07 |

| | |
|--|--------------|
| Fundusz rezerwy Muzeum Powstania Warszawskiego stan na 31.12.2023 r. | 1.808.641,57 |
| Stan na początek roku | 4.484.300,98 |
| Zwiększenia | 0,00 |
| Zmniejszenia | 2.675.659,41 |

Nota I.10

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

Wynik finansowy (zysk) za rok 2023 w wysokości 1.624.136,75 zł słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia cztery tysiące sto trzydzieści sześć złotych 75/100, w całości zostanie przeniesiony na Fundusz rezerwy Muzeum Powstania Warszawskiego.

Nota I.11

Dane o stanie rezerw

Rezerwy krótkoterminowe:

| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Inne | Razem |
|---------------|------------------------------------|------|------------|
| BZ 31.12.2022 | 222 944,00 | 0,00 | 222 944,00 |
| Wykorzystanie | 222.944,00 | 0,00 | 222.944,00 |
| Zwiększenia | 398.502,00 | 0,00 | 398.502,00 |
| BZ 31.12.2023 | 398 502,00 | 0,00 | 398 502,00 |

Rezerwy długoterminowe

| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Inne | Razem |
|---------------|------------------------------------|------|------------|
| BZ 31.12.2022 | 559 679,00 | 0,00 | 559 679,00 |
| Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 111.907,00 | 0,00 | 111.907,00 |
| BZ 31.12.2023 | 447 772,00 | 0,00 | 447 772,00 |

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 398.502,00 zł. Różnica z wyceny rezerw długoterminowych, zmniejszająca ich wartość została ujęta w księgach jednostki jako pozostałe przychody operacyjne.

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 | | | | | | | | Razem długoterminowe | |
|---|---------------------------|------------|--|----|---------------------------------------|----|------------------------------|----|----------------------|---------|
| | do 1 roku krótkoterminowe | | powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe | | powyżej 5 lat długoterminowe | | | |
| | Stan na | | | | | | | | | |
| 1 | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | (4+6+8) | (5+7+9) |
| 1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 948 961,95 | 457 268,47 | | | | | | | | |
| 1a. Kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | |
| 1b. Inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | |
| 1c. Z tytułu dostaw i usług | 410 508,00 | 309 810,41 | | | | | | | | |
| 1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | |
| 1e. Zobowiązania weksłowe | | | | | | | | | | |
| 1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 336 447,87 | 129 805,79 | | | | | | | | |
| 1g. Z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | | | | |
| 1h. Inne | 202 006,08 | 17 652,27 | | | | | | | | |

Wykazane zobowiązania krótkoterminowe:

- Z tytułu dostaw i usług oraz podatków zostały zapłacone w miesiącu styczniu 2024 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- zobowiązania finansowe | | | | | | |
| | a) otrzymane kredyty, pożyczki | | | | | | |
| | b) pozostałe zobowiązania finansowe | | | | | | |
| 3. | Pozostałe : | 948 961,95 | 457 268,47 | | | | |
| | a) z tyt. dostaw i usług- w tym: | 410 508,00 | 309 810,41 | 300 426,38 | | 9 384,03 | |
| | z tyt. zakupu rzeczowego majątku trwałego | | | | | | |
| | b) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | | | | | |
| | c) z tyt. wynagrodzeń | | | | | | |
| | d) z tyt. Podatków i itp. | 336 447,87 | 129 805,79 | 124 405,79 | 5 400,00 | | |
| | e) pozostałe | 202 006,08 | 17 652,27 | 17 652,27 | | | 0,00 |
| Razem | | 948 961,95 | 457 268,47 | 442 484,44 | 5 400,00 | 9 384,03 | 0,00 |

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: | 189.378,51 | 207.067,36 |
| Ubezpieczenia majątkowe | 62.844,91 | 67.651,98 |
| Opłata członkowska polskiego komitetu Narodowego ICOM | 0,00 | 0,00 |
| licencje | 118.780,45 | 131.813,20 |
| Druk biletów | 0,00 | 4.823,84 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Platforma zakupowa e-zamawiający | 4.823,00 | 0,00 |
| Pozostałe | 2.929,31 | 2.778,34 |
| Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 46.324.871,81 | 45.289.486,57 |
| Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | 44.484.594,55 | 43.617.058,28 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym: | 1.840.277,26 | 1.672.428,29 |
| Przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży biletów | 269.454,07 | 322.102,85 |
| Planowana roczna amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i z dotacji. | 1.570.823,19 | 1.350.325,44 |

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: 0 zł (zero złotych)

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.

| | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|---|---------------|---------------|
| Przychody netto ze sprzedaży, w tym: | 10 743 993,90 | 13 898 039,44 |
| Przychody ze sprzedaży biletów | 7.908.119,39 | 10.360.801,10 |
| Przychody ze sprzedaży wydawnictw, pamiątek, itp. | 813.020,84 | 955.386,34 |
| Przychody ze sprzedaży usług działalności pomocniczej(usługi promocyjne, barterowe, wynajem, prawa autorskie, inne) | 2.022.853,67 | 2.581.852,00 |

Dotacja z budżetu miasta st. Warszawa (w zł)

| | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|--|---------------|---------------|
| Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą | 12 276 331,00 | 16 538 850,00 |

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 ty 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 2023 do 31 grudnia 2023 wyniosły ogółem: 34.120.493,48 koszty ogółem: 32.494.963,73. 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 poprzedni | Rok bieżący |
|--|----------------------|----------------------|
| Przychody ogółem, w tym: | 26.040.688,73 | 34.120.493,48 |
| Przychody ze sprzedaży | 10.743.993,90 | 13.898.039,44 |
| Dotacje | 12.276.331,00 | 16.538.850,00 |
| Inne przychody operacyjne | 2.873.965,75 | 3.596.101,66 |
| Przychody finansowe | 146.398,08 | 87.502,38 |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym: | 1.532.402,41 | 1.810.128,77 |
| Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych przekazanych przez m.st. Warszawa | 883.110,17 | 855.062,37 |
| Przychody z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 649.292,24 | 620.215,40 |
| Przychody z tyt. Rozwiązanych rezerw | 0,00 | 334.851,00 |
| Wartość przychodu podatkowego | 24.508.286,32 | 32.310.364,71 |
| Koszty ogółem, w tym: | 28.247.603,14 | 32.494.963,73 |
| Koszty rodzajowe | 27.908.875,96 | 32.044.251,82 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 338.727,18 | 437.130,32 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Koszty finansowe | 0,00 | 13.581,59 |
| Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym: | 2.032.408,41 | 2.085.601,34 |
| Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 883.110,17 | 855.062,37 |
| Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 649.292,24 | 620.215,40 |
| PFRON zaliczony w koszty | 195.232,00 | 204.492,00 |
| Koszty zadań statutowych NKUP | 0,00 | 7.329,57 |
| Koszt wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych zapłaconych w następnym roku | 0,00 | 0,00 |
| rezerwy | 304.774,00 | 398.502,00 |
| Wartość kosztów podatkowych | 26.215.194,73 | 30.409.362,39 |
| Wynik podatkowy- strata/zysk | -1.706.908,41 | 1.901.002,32 |

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 | 266 845,86 | 100.000,00 |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 653 455,84 | 100.000,00 |
| - na ochronę środowiska | - | - |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | 17 043,75 | 1.500.000,00 |

| | | |
|-------------------------|------------|--------------|
| - na ochronę środowiska | - | |
| Razem | 937 345,45 | 1.700.000,00 |

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 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

Kurs waluty przyjęty na dzień 29.12.2023r.:

EUR: 4,3480; CHF: 4,6828; GBP: 4,9997; USD: 3,9350; CAD: 2,9698;

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

Nota V.1

Przeciętne zatrudnienie pracowników (w osobach)

| Lp. | Wyszczególnienie | W roku poprzednim | W roku obrotowym |
|-----|--------------------------------|-------------------|------------------|
| 1. | Dyrekcja | 4 | 4 |
| 2. | Pracownicy merytoryczni | 67 | 73 |
| 3. | Zespół techniczny | 13 | 13 |
| 4. | Administracja | 22 | 22 |
| 5. | Obsługa | 31 | 35 |
| | Ogółem przeciętne zatrudnienie | 137 | 147 |

Nota V.2

Muzeum osiągnęło wartości wymienione w Art. 64 ust.1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości, dlatego też roczne sprawozdanie finansowe za 2023 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 26 000,00 zł, powiększona o podatek VAT, w tym: badanie sprawozdania finansowego: 18 000,00 zł, badanie pakietu konsolidacyjnego: 8 000,00 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.

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

Beata Obrębowska

DYREKTOR
Muzeum Powstania Warszawskiego
Jan Oldakowski

Kierownik Działu Finansowego
Muzeum Powstania Warszawskiego

Agnieszka Łukasiewicz