1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 5213901853	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	18-03-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2023	31-12-2023

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

MUZEUM ŻOŁNIERZY WYKLĘTYCH I WIĘŹNIÓW POLITYCZNYCH PRL (W ORGANIZACJI)

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
MAZOWIECKIE	WARSZAWA
Gmina	**Miejscowość**
WARSZAWA	WARSZAWA

Adres

Kraj	Województwo		
POLSKA	MAZOWIECKIE		
Powiat	**Gmina**		
WARSZAWA	WARSZAWA		
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**
RAKOWIECKA		37	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**	
WARSZAWA	02-521	WARSZAWA	

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia.
2. Muzealia są wyceniane w cenie zakupu brutto. Wartość muzealiów zwiększają inne bezpośrednie koszty zakupu, np. transport, PCC, za- i wyładunek, ubezpieczenia na czas transportu itp. jeśli ich łączna wartość jest istotna i nie jest wyższa od dolnej granicy środka trwałego podlegającego jednorazowej amortyzacji zgodnie z updop. W przypadku otrzymanych, ale niewycenionych darowizn muzealiów wyceny dokonuje powołana przez dyrektora muzeum komisja ds. wycen.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, Komisja powołana przez kierownika jednostki ustala wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w da-nej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty - na koniec roku memoriałowo. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
9. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.
10. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
12. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
13. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
14. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
15. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.
16. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych a ich kwota przekracza istotność ustaloną w jednostce.
19. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
20. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

	Ustalenia wyniku finansowego
	Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu "4". Poniesione koszty odnoszone są na wynik działalności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2023 poz. 120 wraz ze zmianami).

	Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

MUZEUM ŻOŁNIERZY WYKLĘTYCH I WIĘŹNIÓW POLITYCZNYCH PRL (W ORGANIZACJI)

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	**Aktywa trwałe**	82 199 514,05	79 984 619,20	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	55 872 157,75	55 671 722,95
I	**Wartości niematerialne i prawne**	23 800,50	47 601,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	55 856 320,95	55 669 514,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 800,50	47 601,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	82 175 713,55	79 937 018,20	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	78 814 382,00	79 937 018,20		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55 415 231,52	55 415 231,52	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 753 193,89	23 593 331,78		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	679 772,64	352 098,87		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	269 304,17	119 564,00				
e)	inne środki trwałe	696 879,78	456 792,03				
2	Środki trwałe w budowie	3 361 331,55	0,00	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	**VI**	**Zysk (strata) netto**	15 836,80	2 208,10
1	Nieruchomości			**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	26 390 053,60	24 343 224,28
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	182 977,22	157 774,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	62 697,30	30 328,03		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	18 910,46	5 093,23	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	155 837,20	132 539,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	131 616,55	98 923,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	131 616,55	98 923,77

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 214,00	187,56
3	Należności od pozostałych jednostek	18 910,46	5 093,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 036,27	33 428,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 536,70	0,00	i)	inne	17 970,38	0,00
	– do 12 miesięcy	9 536,70	0,00	4	Fundusze specjalne	27 140,02	25 234,80
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	26 207 076,38	24 185 449,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 270,86	5 093,23	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	102,90	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 207 076,38	24 185 449,93
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	43 786,84	25 234,80		– krótkoterminowe	26 207 076,38	24 185 449,93
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 786,84	25 234,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 786,84	25 234,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 786,84	25 234,80				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	82 262 211,35	80 014 947,23		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	82 262 211,35	80 014 947,23

MUZEUM ŻOŁNIERZY WYKLĘTYCH I WIĘŹNIÓW POLITYCZNYCH PRL (W ORGANIZACJI) . . . . . .
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres . . . . . 01.01.2023 - 31.12.2023 . . . . . .

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2023	Dane za rok poprzedni 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	10 277 049,88	7 251 081,23
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 277 049,88	7 251 081,23
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	11 144 498,43	7 913 484,57
I	Amortyzacja	1 006 405,47	767 554,95
II	Zużycie materiałów i energii	731 485,31	541 123,20
III	Usługi obce	2 578 381,08	2 720 633,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	233 380,10	184 092,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 241 188,68	2 904 654,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 078 127,55	518 970,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	275 530,24	276 455,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-867 448,55	-662 403,34
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 532 588,39	753 514,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 403,42
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 532 588,39	752 111,18
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 649 307,47	88 903,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 649 307,47	88 903,16
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	15 832,37	2 208,10
G	**Przychody finansowe**	4,43	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4,43	0,00
H	**Koszty finansowe**		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	15 836,80	2 208,10
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	15 836,80	2 208,10

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	Wyszczególnienie	**Rok bieżący**			**Rok poprzedni** *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	15 836,80					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12 809 642,70					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	12 793 805,90					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

UWAGI OGÓLNE:

Zakres informacji dodatkowej, sporządzanej przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, został określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1. Dane identyfikujące jednostkę:

1.1. Nazwa: Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL (w organizacji)

1.2. Siedziba Muzeum: 02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 37

1.3. Miejsca prowadzenia działalności: 02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 37

1.4. Podstawa prowadzenia działalności:

Od dnia 17 marca 2022 r., na mocy ustawy z dnia 27 stycznia 2022 r. o zmianie ustawy o Instytucie Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu (Dz. U. z 2022, poz. 375), Prezes Instytutu Pamięci Narodowej Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu został Organizatorem Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL (w organizacji) w Warszawie. Muzeum wpisano do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Prezesa Instytutu Pamięci Narodowej Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu pod nr: RIK/1/22 w dniu 14 kwietnia 2022 r.

1.5. Rejestracja podatkowa i statystyczna:

NIP 5213901853

REGON 386547883

1.6. Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności zgodnie z zaświadczeniem o numerze identyfikacji statystycznej REGON, jest:

- Działalność muzeów (PKD 2007: 9102Z)

2. **Czas trwania działalności Muzeum**:

   Czas trwania jest nieoznaczony.

3. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

   Roczne sprawozdanie finansowe Muzeum obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Rok obrotowy Muzeum jest równy kalendarzowemu.

4. Sprawozdanie finansowe Muzeum jest sprawozdaniem jednostkowym (art. 45 ust. o rachunkowości). Muzeum nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, ani oddziałów.

5. **Kontynuacja działalności:**

   Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność Muzeum będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmniejszonym istotnie zakresie obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Muzeum planuje realizację inwestycji, polegającą na przebudowie, modernizacji istniejących obiektów oraz budowę wystawy stałej. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Muzeum działalności w roku następnym.

6. **Fuzje gospodarcze:**

   W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie, podział Muzeum.

7. **Omówienie przyjętych zasad (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:**

   Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy wyceny przewidziane dla jednostek kontynuujących działalność wymienione w art. 28 – 41 ustawy o rachunkowości:

   1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia.
   2. Muzealia są wyceniane w cenie zakupu brutto. Wartość muzealiów zwiększają inne bezpośrednie koszty zakupu, np. transport, PCC, załadunek i wyładunek, ubezpieczenia na czas transportu itp., jeśli ich łączna wartość jest istotna i nie jest wyższa od dolnej granicy środka trwałego podlegającego jednorazowej amortyzacji zgodnie z updop. W przypadku otrzymanych, ale niewycenionych darowizn muzealiów wyceny dokonuje powołana przez dyrektora muzeum komisja ds. wycen.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, Komisja powołana przez kierownika jednostki ustala wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty - na koniec roku memoriałowo. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj.: z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
9. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.
10. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
12. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
13. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
14. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

15. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.
16. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych a ich kwota przekracza istotność ustaloną w jednostce.
19. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
20. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objaśnienia do bilansu: (zł)

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie:

NOTA 1

- zmiany wartości niematerialnych i prawnych – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Wartości niematerialne i prawne, z tego:	61 951,00	3 900,00	0	65 851,00
Licencje, programy komputerowe, nabyte prawa majątkowe	61 951,00	3 900,00	0	65 851,00

- umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na 31.12.2023 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, z tego:	14 350,00	27 700,50	0	42 050,50
Licencje, programy komputerowe, nabyte prawa majątkowe	14 350,00	27 700,50	0	42 050,50

NOTA 2

- rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Rzeczowe aktywa trwałe razem, z tego:	80 632 746,41	4 457 501,79	1 479 555,58	83 610 692,62
1. Środki trwałe	**80 632 746,41**	**1 096 170,24**	**1 479 555,58**	**80 249 361,07**
Grunty	55 415 231,52	0	0	55 415 231,52
Budynki i budowle	24 216 461,26	189 499,95	1 479 555,58	22 926 405,63
Urządzenia techniczne	709 131,96	643 209,95	0	1 352 341,91
Środki transportu	119 564,00	179 641,00	0	299 205,00
Pozostałe środki trwałe	172 357,67	83 819,34	0	256 177,01
2. Środki trwałe w budowie	**0,00**	**3.361.331,55**	**0**	**3.361.331,55**

- umorzenia aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na 31.12.2023 r.
Umorzenie środków trwałych razem, z tego:	1 079 666,07	978 754,97	46 236,11	2 012 184,94
Budynki i budowle	623 129,48	596 318,37	46 236,11	1 173 211,74
Urządzenia techniczne	333 345,59	319 473,68	0	652 819,27
Środki transportu	0	29 900,83	0	29 900,83
Pozostałe środki trwałe	123 191,00	33 062,09	0	156 253,09

W grudniu 2021 r. Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL pozyskało prawo własności od Skarbu Państwa, do zabudowanej nieruchomości przy ul. Rakowieckiej 37 w Warszawie, w której prowadzona jest działalność.

Nieruchomość obejmuje wartość gruntu, kwota 55.415.231,52 zł

która zwiększa wartość funduszu instytucji kultury oraz wartość budynków i budowli podlegających amortyzacji, która została ujęta w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W Programie Inwestycji zatwierdzonym przez IPN (Organizatora) w dniu 14.03.2023 r. budynki o numerach inwentarzowych 54/ST/2021, 55/ST/2021 oraz 59/ST/2021 zostały uznane za zbędne dla celów muzealnych i zostały przeznaczone do rozbiórki. Budynki te nie miały wartości historycznej i były w złym stanie technicznym. W wyniku rozbiórki tych budynków wartość środków trwałych w pozycji - budynki i budowle została zmniejszona o kwotę 1.479.555,58 zł

1.2. Środki trwałe w budowie, kwota 3.361.331,55 zł

obejmuje nakłady poniesione na wieloletnią inwestycję „Budowa, przebudowa, rozbudowa, rewaloryzacja oraz zmiana sposobu użytkowania budynków zlokalizowanych na terenie byłego Aresztu Śledczego wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastruktur techniczną w Warszawie przy ul. Rakowieckiej 37.

1.3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie występuje.

1.4. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występuje.

1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – 0

1.6. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:

Treść	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Muzealia gr 8	383 937,86	577.205,86

1.7. Papiery wartościowe – nie występuje.

1.8. Odpisy aktualizujące należności – nie występuje.

1.9 Dane o strukturze funduszy:

fundusz instytucji kultury 55.872.157,75 zł

w tym: fundusz rezerwowy 2.208,10 zł

1.10. Propozycje przeznaczenia zysku netto :

NOTA 6

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
Zysk netto	15.836,80
Proponowane przeznaczenie na fundusz podstawowy - zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194)	

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy stanowiące zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne – nie występują.

1.12. Informacje o stanie należności:

NOTA 8

Wyszczególnienie	Stan na (zł)	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Należności od pozostałych jednostek, z tego:	18.910,46	5 093,23
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	9.536,70	
z tytułu podatków, dotacji, ceł	9.270,86	5 093,23
inne	102,90	
Należności ogółem	18.910,46	5 093,23

Kwoty obejmują należności z tytułu podatków, dotacji, ceł.
Nie występują należności przeterminowane, są to należności o okresie spłaty do 3 miesięcy.
Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

1.13. Należności zabezpieczone na majątku Muzeum i poręczenia – nie występują.

1.14. Zobowiązania według okresów wymagalności:

NOTA 9

Wyszczególnienie	Okres wymagalności do 1 roku	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	182.977,22	157 774,35
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
• z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	00	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133.830,55	99 111,33
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	131.616,55	98 923,77
• z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2.214,00	187,56
3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.036,27	33 428,22
4. inne zobowiązania	20.184,38	0
5. Fundusze specjalne	27.140,02	25 234,80
Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	182.977,22	157 774,35

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2023 r. i zostały uregulowane w roku 2024 r. w obowiązujących terminach, z tytułu:

- dostaw towarów i usług 131.616,55zł
- zobowiązań dot. wynagrodzeń umów cywilnoprawnych w kwocie 4.036,27 zł
- wpłata zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania umowy 16.646,82 zł
- ekwiwalent z tytułu pracy zdalnej 1.323,56 zł
- zwrot środków do IPN (Organizatora) z tytułu otrzymanej korekty faktury 2.214,00 zł

W Muzeum utworzono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego stan na dzień bilansowy wynosił 27.140,02zł

1.15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum – nie występują.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Muzeum gwarancje i poręczenia – nie występują.

1.17. Środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62 ust. 1 ustawy prawo bilansowe:

Na dzień bilansowy stan środków na rachunku VAT wynosi 0,00 zł.

1.18. Czynne rozliczenia międzyokresowe:

NOTA 10

Wyszczególnienie	Stan na (zł)	
	31.12.2023r.	31.12.2022 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	26.207.076,38	24 185 449,93

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów wynikają z otrzymanej dotacji celowej na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych, których koszty zostaną rozliczone w czasie oraz wartości otrzymanych budynków i budowli zgodnie z aktem notarialnym.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

NOTA 11

Wyszczególnienie	OGÓŁEM	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Przychody z działalności :	12.808.642,70	8 004 595,83
– dotacja podmiotowa	10.277.049,88	7 251 081,23
– pozostałe przychody operacyjne	2.532.588,39	753 514,60
– przychody finansowe	4,43	0

a) Przychody z tytułu umów o długotrwałe usługi – nie występują.

b) Zmiana stanu produktów - nie występuje.

2.2. Koszty wg rodzajów w zł

NOTA 12

Wyszczególnienie	Koszty wg rodzajów	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Koszty działalności operacyjnej	11.144.498,43	7 913 484,57
w tym:		
- amortyzacja	1.006.405,47	767 554,95
- zużycie materiałów i energii	731.485,31	541 123,20
- usługi obce	2.578.381,08	2 720 633,23
- podatki i opłaty	233.380,10	184 092,60
- wynagrodzenia	5.241.188,68	2 904 654,23
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.078.127,55	518 970,64

Wyszczególnienie	Koszty wg rodzajów	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
- pozostałe koszty rodzajowe	275.530,24	276 455,72
Ogółem koszty	11.144.498,43	7 913 484,57

2.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie występują.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.

2.5. Koszty i przychody działalności zaniechanej – nie występują.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

NOTA 13

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1. Przychody ogółem	12.803.642,70
2. Koszty ogółem	12.793.805,90
3. Zysk netto	15.836,80

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby – nie występuje.

2.8. Poniesione w roku obrotowym nakłady na aktywa trwałe - nie występują.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: nie wystąpiły transakcje w walutach obcych

NOTA 14

Rodzaj składnika	Kod waluty	Tabela kursu	Przyjęty kurs
Zobowiązania			
• dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3.9350
• **euro**	EURO	251/A/NBP/2023	4,3480
Środki pieniężne na rachunku bankowym dewizowym			
• dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
• **euro**	EURO	251/A/NBP/2023	4,3480

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - Muzeum nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

4.1. Środki pieniężne:

NOTA 15

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem, w tym:	43.786,84	25 234,80
• środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych	43.786,84	25 234,80

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

5.1. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

NOTA 16

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty			
	2023 r .		2022 r.	
	ogółem	w tym: kobiety	ogółem	w tym: kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	42,68	25,67	21,98	13,56
pracownicy obsługi				
pracownicy umysłowi	42,68	25,67	21,98	13,56

6.2. Informacja o wynagrodzeniach

NOTA 16

Wyszczególnienie	w roku	
	2023	2022
Przeciętne wynagrodzenie	9.516,56	8 744,59
Wypłacone wynagrodzenie ze stosunku pracy	9.516,58	8 744,59

6.3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających – nie dotyczy.

7. Skutki umów nieuwzględnionych w bilansie – nie występują.

8. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń:

8.1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

8.2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym – nie wystąpiły.

8.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – zostały zachowane.

8.5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 – wynosi 18 000,00 zł netto plus 23% podatku VAT.

8.6. Badanie sprawozdania finansowego nie jest badaniem obligatoryjnym w rozumieniu art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

9. Uzupełniające objaśnienia

Muzeum sporządziło sprawozdanie finansowe za rok 2023 przy założeniu kontynuacji działalności. Kierownik jednostki uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres od nie krótszy niż rok od dnia bilansowego.

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Anita Julia Skulska Elektronicznie podpisany przez Anita Julia Skulska Data: 2024.03.21 15:07:24 +01'00'

.....

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Data i podpis Kierownika jednostki