

Bilaga 2

Noter och bokslutskommentarer årsrapport 2023

Belopp anges i tkr där inget annat anges.

Not 1. Avgifts- och entréintäkter

Avdelning	2023	2022	2021	2020
Stora Teatern*	0	0	2 954	2 185
Stadsbiblioteket	1 038	2 267	1 971	3 086
Konstmuseet	6 630	4 619	2 920	2 750
Stadsmuseet	3 511	3 393	1 661	1 811
Röhsska museet	1 893	1 568	771	1 356
Sjöfartsmuseet	9 144	313	0	0
Övrigt	132	128	1 918	1 664
varav entréer museer	21 178	9 893	5 351	5 917
Totalt	22 348	12 288	12 195	12 852

* Stora Teatern övergick till Stadsteatern 2022-01-01.

Not 2. Övriga intäkter

Övriga intäkter	2023	2022	2021	2020
Försäljning	13 692	10 340	5 961	6 065
Lönebidrag	2 377	2 740	2 977	2 598
EU-bidrag	3	44	373	549
Stiftelsemedel	6 579	10 844	10 954	6 037
Hyror, lokaler mm	4 908	5 479	4 631	3 388
Sålda tjänster	24 734	29 108	18 976	22 028
Övriga intäkter	28	4	4	17
Övriga bidrag	232	890	7 422	7 509
Totalt övriga intäkter	52 553	59 449	51 298	48 191

Not 3. Kommunbidrag

Kommunbidrag	2023	2022	2021	2020
Beslut enligt KF	667 700	628 000	624 190	569 200
Tillägg	15 000	10 000	0	26 000
Kommuninterna bidrag	1 287	62	197	0
Totalt kommunbidrag	683 987	638 062	624 387	595 200

Not 4. Anläggningstillgångar – investeringar

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anläggningstillgångar - investeringar	Byggnader	Förbättringsutgifter annans fastighet	Totalt
Bokfört värde 2023-01-01	412	11 339	11 751
Årets investeringar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
IB ackumulerade planmässiga avskrivningar	-408	-10 042	-10 450
Årets avskrivningar	-4	-346	-350
Bokfört värde 2023-12-31	0	951	951

Not 5. Förråd och lager

Förråd och lager består av varor som säljs på butikerna på museerna. Erforderliga avdrag för inkurans och nedskrivning har förekommit. Tidigare har schablonmässig värdering skett och i år har kontinuerlig omvärdering av varulagret skett. Förråd och lager värderas till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och verkligt värde.

Not 6. Övriga kortsiktiga fordringar, icke räntebärande

Gåvokapitalet är placerat i fonder via stadens stiftelseförvaltning och medel rekvireras efter museernas inköp för gåvomedel.

Gåvornas sammanlagda kapital redovisas också som kortfristig skuld i balansräkningen.

Gåvor/ övriga kortfristiga fordringar	2023	2022	2021	2020
Karin och Sten Forselius donation	133	133	133	189
Övriga kortfristiga fordringar	54 251	76 000	78 969	96 274
Momsredovisning	9 301	11 261	9 241	9 672
Summa icke räntebärande kortsiktiga fordringar	63 685	87 394	88 343	106 135

Not 7. Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader

Ett exempel på förutbetald kostnad är hyra som betalas under december 2023 men som avser 2024.

Interimsfordringar	2023	2022	2021	2020
Higab	21 810	20 637	16 183	16 753
Wallenstam	0	0	0	3 205
Övriga	17 436	14 464	11 243	10 068
Totala interimsfordringar	39 246	35 101	27 426	30 026

Not 8. Koncernkonto

Koncernkonto	2023	2022	2021	2020
Saldo per 31 dec	17 758	10 781	14 335	10 604

Not 9. Eget kapital

Eget kapital	2023	2022	2021	2020
Ingående eget kapital	38 992	21 443	29 145	18 794
Justeringar under året	-13 992	3 557	-4 145	0
Årets resultat	3 890	13 992	-3 557	10 350
Summa utgående eget kapital	28 890	38 992	21 443	29 144

Not 10. Avsättningar

Övriga kortfristiga skulder	2023	2022	2021	2020
Omlokalisering NH 8	0	0	0	1 900
Omlokalisering konsthallen	0	0	0	3 000
VGR - museerna	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa avsättningar	1 500	1 500	1 500	6 400

Not 11. Övriga kortfristiga skulder

Övriga kortfristiga skulder	2023	2022	2021	2020
Museerna	2 366	1 590	7 253	6 722
Gåvokapital fonder	133	133	133	189
Leverantörsskulder	51 838	52 658	47 244	31 652
Övr. kortfristiga skulder	4 360	7 714	12 713	3 562
Totala kortfristiga skulder	58 697	62 095	67 343	42 125

Not 12. Förinbetalda intäkter och upplupna kostnader

Interimsskulder	2023	2022	2021	2020
Upplupna semesterlöner	19 237	18 381	19 065	21 321
Upplupna övr. kostnader	10 981	12 260	14 735	10 216
Förutbetalda övr. intäkter	8 053	9 621	20 763	20 720
Totala interimsskulder	38 271	40 262	54 563	52 257

Leasing

Leasing	2023	2022	2021	2020
Återstående kostnad för tecknade leasingavtal	87 900	109 671	136 764	75 826