

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie (MZZ w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1.1 Wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu nowych środków trwałych zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych.

1.2 Środki trwałe

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej:

1. Środki trwałe

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwałe razem: z tego:	6 557 365,97	1 700,00		6 559 065,97
Gr. 0 -Grunty	60 875,00			60 875,00
Gr. I - Budynek	5 678 030,08			5 678 030,08
Gr. IV -Zestawy komputerowe	16 103,99			16 103,99
Gr. VI,VII,VIII – Inne środki trwałe	420 390,00			420 390,00
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	381 966,90	1 700,00		383 666,90
2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwałe razem: z tego:	1 029 889,17	184 744,75	14 774,34	1 214 633,92
Budynek	996 454,85	141 950,75		1 138 405,60
Zestawy komputerowe	16 103,99		13 643,97	16 103,99
Inne środki trwałe	17 330,33	42 794,00	1 130,37	60 124,33

Zmniejszenie umorzeń w pozycjach zestawu komputerowe i inne środki trwałe wynika z likwidacji składnika majątku trwałego (sprzęt nie nadawał się do dalszej eksploatacji).

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po umorzeniu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 5 344 432,05 zł.

2. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	15 293,71	9 458,90	4 346,74	20 405,87
Wartości niematerialne i prawne	15 293,71	9 458,90	4 346,74	20 405,87
2) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	15 293,71	9 458,74	4 346,74	20 405,87
Wartości niematerialne i prawne	15 293,71	9 458,90	4 346,74	20 405,87

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie posiada w użytkowaniu grunty o wartości 60 875,00 zł przekazane do użytkowania w 2003 roku przez Miasto Mława na podstawie decyzji Burmistrza miasta Mława z dnia 18.12.2003 nr GPP.I.7430/66/03.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

MZZ w Mławie nie użytkuje środków trwałych, które nie podlegałyby amortyzacji.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

MZZ w Mławie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze i własności funduszu statutowego

Nie dotyczy

6. Stan funduszy własnych

W skład pasywów wchodzi: fundusze jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz rezerwowy. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami (strata) zmniejsza fundusz zapasowy. Niepokryta strata z funduszu zapasowego pomniejsza fundusz jednostki.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2024 r.	Zwiększenia 2024 r.	Zmniejszenia 2024 r.	Bilans zamknięcia 2023 r.
450 870,68 zł	8 981,64		459 852,32

Analiza funduszu na 31.12.2024 r.

Środki trwałe	+ 7 067 456,36 zł
Umorzenia środków trwałych	- 1 723 024,31 zł
Środki na rachunku bieżącym i w kasie	+ 19 657,57 zł
Należności od odbiorców	+ 213,99 zł
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 4 899 890,15 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 1 356,68 zł
Fundusze specjalne	- 3 204,46 zł

Fundusz instytucji kultury	+ 459 852,32 zł

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dodatni wynik finansowy za rok 2024 w wysokości 8 981,64 zwiększy fundusz rezerwowy MZZ w Mławie.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 19 657,57 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2025 rok i zostaną przeznaczone na :

- 1 356,68 – spłatę zobowiązań,
- 18 300,89 – organizację imprez

8. Informacje o stanie rezerw

MZZ w Mławie w 2024 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MZZ w Mławie w 2024 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 213,99 zł obejmują należności z tytułu dostaw i usług

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2024 w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

11. Informacja o zobowiązaniach

Wszystkie zobowiązania Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 1 356,68 zł, oraz fundusze specjalne 3 204,46 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2024 w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **4 899 890,15 zł**. Dotyczą one ;

- rozliczenia krótkoterminowe – kwota **184 744,75 zł** - rozliczenie amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i przekazanych nieodpłatnie przez organizatora,
- rozliczenia długoterminowe – **4 715,145,40 zł** – na rozliczenie amortyzacji w latach następnych od środków trwałych zakupionych z dotacji celowej i otrzymanych nieodpłatnie od organizatora.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

MZZ w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

MZZ w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku. nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów:

Przychody

w 2024 r. uzyskano łącznie przychody :

1 604 382,83 zł

Struktura przychodów w zł:

1. Przychody ze sprzedaży usług	15 995,00
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 10 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	1 396 949,00
3. Inne przychody finansowe (odsetki bankowe)	6 561,08
5. Pozostałe przychody	184 877,75

Struktura kosztów poniesionych przez MZZ w Mławie w 2024 roku przedstawia się następująco:

Koszty

w 2024 r. koszty uzyskania przychodów:

1 595 401,19 zł

Struktura kosztów według rodzajów w zł

Amortyzacja	184 744,75
Zużycie materiałów	251 813,32
Zużycie energii	69 992,81
Usługi obce	111 613,95
Podatki i opłaty	34,00
Wynagrodzenia	779 659,97
Odpisy na ZFŚS	27 097,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	3 217,14
Ubezpieczenia społeczne	145 460,64
Pozostałe koszty	9 102,09
Pozostałe koszty operacyjne	12 665,52

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2024 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

Nie dotyczy

4. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Przychody, koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie nie wystąpiły.

5. Podatek dochodowy od osób prawnych

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie jako samorządowa instytucja kultury, której celem statutowym jest działalność kulturalna, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od przychodów przeznaczanych na cele statutowe.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek sporządzających sprawozdanie w układzie kalkulacyjnym

MZZ w Mławie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2024 roku MZZ w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2024 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

9. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych

Na dzień bilansowy nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV. DODATKOWE INFORMACJE

1. Zawarte umowy nieuwzględnione w sprawozdaniu mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej nie zawarł w 2024 roku istotnych umów, które nie znalazłyby odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

2. Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy MZZ w Mławie jako samorządowej instytucji kultury.

3. Informacje o stanie i strukturze zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe

W Muzeum Ziemi Zakrzeńskiej jest zatrudnionych 10 osób czyli 9,75 etatu.

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 1 etat

Muzealnicy – 5 etatów

Wykwalifikowany opiekun ekspozycji – 1 etat

Magazynier eksponatów muzealnych – 0,75 etatu

Specjalista od spraw promocji i projektów - 1 etatu.

4. Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

V. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2024.

2. Informacje o znaczących wydarzeniach po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w

sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które nie były uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad rachunkowości dokonane w roku obrotowym mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2024 roku nie było istotnych zmian.

VI. INFORMACJE O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie w dającej się przewidzieć perspektywie.

VII. W 2024 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniku finansowego za rok 2024.

Sporządził:

Renata Ludwiczak

Główny Księgowy:

Kierownik Jednostki:

Mława, dnia 20.02.2025

r.