

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM ZIEMI ZAWKRZEŃSKIEJ W MŁAWIE ZA ROK 2021 – Informacja dodatkowa**

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Podstawowe informacje o jednostce**

#### **1. Nazwa instytucji, adres siedziby, przedmiot działania**

**Nazwa: Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej**

**Adres: 06-500 Mława, ul. 3 Maja 5**

**NIP 569-16-38-014**

**REGON 001347214**

**Tel/fax 023/654 33 48**

**e-mail:**

**[www.muzeum.mlawa.pl](http://www.muzeum.mlawa.pl)**

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej została zarejestrowana 02.01.1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 1/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest:

1. Ustawa z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 902 z późn. zm.),
2. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz.U. z 2021 r. poz.710 z późn. zm.)
4. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.),
5. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 920 z późn. zm.),
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)
7. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 późn. zm.),

oraz statut muzeum.

#### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

#### **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

#### 4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Mławie przy pl. 1 Maja 6.

#### 5. Założenia kontynuacji działania

Przyjęty został rok obrachunkowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

#### 6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgową prowadzoną jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy Program Finanse Premium firmy Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o. Warszawa, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawą o muzeach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 10/2005 Dyrektora z dnia 30.12.2005 r. ze zmianą z dnia 08.07.2021 r. wprowadzoną Zarządzeniem nr 13/2021.

### DODATKOWE INFORMACJE

#### Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

##### 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>
<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>1 701 067,77</b>	<b>26 603,70</b>		<b>1 727 671,47</b>
Gr. 0 -Grunty	60 875,00			60 875,00
Gr. I - Budynek	1 111 788,36			1 111 788,36
Gr. IV -Zestawy komputerowe	30 047,96			30 047,96
Gr. VI,VII,VIII – Inne środki trwałe	9 670,00	26 603,70		36 273,70
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	488 686,45			488 686,45
2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przyjętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>

<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>1 005 950,17</b>	<b>4 191,21</b>		<b>1 010 141,38</b>
Budynek	966 232,21	3 732,21		969 964,42
Zestawy komputerowe	30 047,96			30 047,96
Inne środki trwałe	9 670,00	459,00		10 129,00

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po umorzeniu na dzień 31.12.2021 r. wynosi 717 530,09 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>
<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem:</b>	<b>11 764,51</b>	<b>2 409,20</b>		<b>14 173,71</b>
Wartości niematerialne i prawne	11 764,51	2 409,20		14 173,71
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>
<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem:</b>	<b>11 764,51</b>	<b>2 409,20</b>		<b>14 173,71</b>
Wartości niematerialne i prawne	11 764,51	2 409,20		14 173,71

## **B. Aktywa obrotowe**

W aktywach obrotowych wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 4 246,00 zł, oraz należność od dostawcy usług telekomunikacyjnych Netia w kwocie 22,93 zł. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 443,54 zł

Środki pieniężne na rachunku Funduszu socjalnego wynosiły – 2 946,64 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2021 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowane zostały na podstawie spisu z natury kasy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

## II PASYWA

### A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusze jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz rezerwy. 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 2021 r.	Zwiększenia 2021 r.	Zmniejszenia 2021 r.	Bilans zamknięcia 2021 r.
549 956,40 zł	71,52 zł		550 027,92 zł

### Analiza funduszu na 31.12.2020 r.

Środki trwałe	+ 1 727 671,47 zł
Umorzenia środków trwałych	- 1 010 141,38 zł
Środki na rachunku bieżącym i w kasie	+ 443,54 zł
Należności od odbiorców	+ 22,93 zł
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 167 968,64 zł
-----	
Fundusz instytucji kultury	+ 550 027,92 zł

### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Odpis na ZFŚS wyniósł 17 685,00 zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku 2021 uległa zmianie, w związku z czym w naliczeniu z początku roku należało dokonać korekty powiększając początkowy odpis.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

**Fundusze specjalne:** Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2021 roku tworzyła fundusz socjalny. Odpis na ZFŚS wyniósł 17 685,00 zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku 2021 uległa zmianie, w związku z czym w naliczeniu z początku roku należało dokonać korekty powiększając początkowy odpis.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

### **Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

**Wynik finansowy** – Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie w 2021 roku to zysk w kwocie 71,52 zł.

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 167 968,64 zł wynikające ze sfinansowanej ze środków organizatora wartości termomodernizacji budynku Muzeum oraz zakupu w ramach wygospodarowanych środków schodolaza gaśnicowego oraz klimatyzatora.

## PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2021 przedstawia się następująco :

### 1. Przychody

w 2021 r. uzyskano łącznie przychody : **1 016 567,34 zł**

### 2. Koszty

w 2021 r. koszty uzyskania przychodów: **1 016 495,82 zł**

### Struktura przychodów w zł:

1. Przychody ze sprzedaży usług	2 509,00
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 9 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	949 000,04
3. Darowizny	10 500,00
4. Inne przychody finansowe (odsetki bankowe)	20,00
8. Pozostałe przychody, w tym	54 538,30
- przychody z tytułu zwrotu składek ZUS marzec- maj w ramach tarczy antykryzysowej Covid-19	50 239,09
- wynagrodzenie płatnika podatku od osób fizycznych 0,3%	108,00
- pozostałe przychody	4 191,21

### Struktura kosztów według rodzajów w zł

<b>400 - Amortyzacja</b>	<b>97 415,77</b>
w tym;	
1. Amortyzacja środka trwałych otrzymanych nieodpłatnie	3 732,21
2. Amortyzacja pozostałych środków trwałych	459,00
3. Amortyzacja wyposażenie	89 065,36
4. Amortyzacja wyposażenia z darowizn	1 880,00
5. Amortyzacja – dotacja z Powiatu	1 000,00
6. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 279,20
<b>411 - Zużycie materiałów</b>	<b>86 634,22</b>
w tym:	
1. Znaczki Pocztove	422,20
2. Materiały biurowe	2 325,34
2. Prenumerata czasopism	660,00
3. Zakup środków czystości	3 509,96
4. Wyposażenie	12 762,50
5. Literatura fachowa	273,10
6. Wystawy stałe	48 980,81

7. Warsztaty i zajęcia muzealne	5 050,83
8. Zakupy bieżące	6 677,68
9. Zakupy związane z imprezami okolicznościowymi	5 971,80
<b>419 – Zużycie energii</b>	<b>37 166,21</b>
1. Zużycie energii	3 996,50
2. Woda i kanalizacja	610,28
3. Centralne ogrzewanie	32 559,43
<b>420 - Usługi obce</b>	<b>102 626,79</b>
w tym:	
1. Konserwacja p.poż	4 169,70
2. Usługi telekomunikacyjne	1 722,91
3. Usługi pocztowo	90,70
4. Przeglądy techniczne	4 010,10
5. Monitoring	1 033,20
6. Bieżące naprawy i remonty	16 663,53
7. Usługi różne	1 393,54
8. Usługi wystaw czasowych	42 598,75
9. Usługi związane z imprezami okolicznościowymi	14 639,00
10. Wywóz nieczystości	1 450,44
11. Usługi Okupacja w Mławie i regionie	3 000,00
12. Remonty i naprawy - darowizna na cele statutowe	8 120,00
13. Usługi internetowe	3 734,92
<b>430 - Wynagrodzenia</b>	<b>551 607,77</b>
w tym:	
1. Wynagrodzenia osobowe	485 628,77
2. Wynagrodzenia Nagrody	19 300,00
3. Wynagrodzenia bezosobowe -	41 679,00
4. Wynagrodzenia - Okupacja w Mławie i regionie	5 000,00
<b>440 - Odpisy na ZFŚS</b>	<b>17 685,00</b>
<b>441 – Inne świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>4 339,60</b>
W tym:	
1. Odzież ochronna	869,60
2. Szkolenia pracowników	2 550,00
3. Badania lekarskie	920,00
<b>445 - Ubezpieczenia społeczne</b>	<b>89 265,25</b>
w tym:	
1. ZUS zakładu	81 300,79
2. Fundusz Pracy	7 964,46
<b>460 - Pozostałe koszty</b>	<b>27 872,21</b>
w tym:	
1. Podróże służbowe	555,03
3. Ubezpieczenie mienia MZZ	1 305,00
4. Koszty promocji i reklamy	26 012,18
<b>761- Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 840,00</b>
<b>751- Koszty finansowe</b>	<b>43,00</b>

Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. dochody muzeum przeznaczane są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

4. Muzeum nie jest podatnikiem podatku VAT.

5. Zatrudnienie na dzień 31.12.2021r.

**W Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest zatrudnionych 12 osób czyli 10,5 etatów.**

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 1,5 etatu

Muzealnicy – 4,75 etatu

Wykwalifikowany opiekun ekspozycji – 2 etaty

Magazynier eksponatów muzealnych – 0,75 etatu

Specjalista od spraw promocji - 0,5 etatu.

6. W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

7. Informacje liczone zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Mława 21.03.2022r.