

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|---------------|------------|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwale | 603 193,96 | 717 530,09 | A | Kapitał (fundusz) własny | 468 285,12 | 550 027,92 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 549 956,40 | 549 956,40 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwale | 603 193,96 | 717 530,09 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 71,52 | |
| 1 | Środki trwale | 603 193,96 | 717 530,09 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 71,52 | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 60 875,00 | 60 875,00 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 138 091,73 | 141 823,94 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | - 81 742,80 | 71,52 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwale | 404 227,23 | 514 831,15 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 168 336,27 | 175 161,28 |
| 2 | Środki trwale w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwale w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 3 | Pozostałe rezerwy – długoterminowe | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | – krótkoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udziały lub akcje | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|-----------|----------|------------|--|------------|------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 7 984,21 | 7 192,64 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 451,52 | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 451,52 | |
| c) | w pozostałych jednostkach | | | | – do 12 miesięcy | 451,52 | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| B | Aktywa obrotowe | 33 427,43 | 7 659,11 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 6 578,00 | 4 268,93 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 7 532,69 | 7 192,64 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 160 352,06 | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 160 352,06 | 167 968,64 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 160 352,06 | 167 968,64 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 6 578,00 | 4 268,93 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 4 268,93 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | | 22,93 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | 6 578,00 | 4 246,00 | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 26 849,43 | 3 390,18 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 26 849,43 | 3 390,18 | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 26 849,43 | 3 390,18 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 26 849,43 | 3 390,18 | | | |
| | – 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) | 636 621,39 | 725 189,20 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | | | 636 621,39 | 725 189,20 | |

Monika Angelika
Piotrkowska;
CUW w Mławie

Elektronicznie podpisany przez
Monika Angelika Piotrkowska; CUW
w Mławie
Data: 2023.03.31 11:50:10 +02'00'

Mława, dnia 31.03.2023 r.

Agnieszka
Goryszewska;
CUW w
Mławie

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Goryszewska;
CUW w Mławie
Data: 2023.03.31
11:50:36 +02'00'

| Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie ul. 3 Maja 5 06-500 Mława Numer identyfikacyjny REGON 001347214 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | | Adresat Miasto Mława ul. Stary Rynek 06-500 Mława | |
|--|--|--|-------------------------------------|--|--|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 951 509,04 | 957 841,50 | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 509,00 | 4 199,50 | | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 949 000,04 | 953 642,00 | | |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 1 014 612,82 | 973 744,44 | | |
| I. | Amortyzacja | 97 415,77 | 62 970,58 | | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 123 800,43 | 109 959,80 | | |
| III. | Usługi obce | 102 626,79 | 66 544,64 | | |
| IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | | |
| V. | Wynagrodzenia | 551 607,77 | 602 190,43 | | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 111 289,85 | 123 290,33 | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 27 872,21 | 8 788,66 | | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | | |
| X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -63 103,78 | -15 902,94 | | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 54 538,30 | 38 919,59 | | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 54 538,30 | 38 919,59 | | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 840,00 | 106 719,55 | | |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 840,00 | 106 719,55 | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -10 405,48 | -83 702,90 | | |
| G. | Przychody finansowe | 10 520,00 | 1 960,10 | | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | | |
| III. | Inne | 10 520,00 | 1 960,10 | | |

| | | | |
|-----------|--|--------------|-------------------|
| H. | Koszty finansowe | 43,00 | 0,00 |
| I. | Odsetki | 43,00 | 0,00 |
| II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 71,52 | -81 742,80 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 71,52 | -81 742,80 |

Monika
Angelika
Piotrkowska;
CUW w Mławie

Elektronicznie podpisany
przez Monika Angelika
Piotrkowska; CUW w
Mławie
Data: 2023.03.31 11:33:04
+02'00'

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka
Gorszewska;
CUW w Mławie

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka
Gorszewska; CUW w Mławie
Data: 2023.03.31 11:33:47
+02'00'

(kierownik jednostki)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM ZIEMI ZAWKRZEŃSKIEJ W MŁAWIE ZA ROK 2022
Informacja dodatkowa - korekta

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

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 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie określonej Zarządzeniem nr 13/2023

Dyrektora Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie z dnia 8 lipca 2021 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej.

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

5. Założenia kontynuacji działania

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

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.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (nie umarza się gruntów i dóbr kultury),
2. inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia,
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty,
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej,
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP,
9. zbiory biblioteczne wycenia się:
 - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT,
 - otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość,
10. fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

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 | | | | |
|---|---|---|---------------------------------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | wartość początkowa na początek roku obrotowego | zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne | zmniejszenie wartości początkowej | stan na koniec roku obrotowego |
| środki trwałe razem: z tego: | 1 727 671,47 | | 111 999,55 | 1 615 671,92 |
| 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 | | 300,00 | 29 747,96 |
| Gr. VI,VII,VIII – Inne środki trwałe | 36 273,70 | | 4 980,00 | 31 293,70 |
| Dzieta sztuki i eksponaty muzealne | 488 686,45 | | 106 719,55 | 381 966,90 |
| 2) umorzenia środków trwałych | | | | |
| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych) | dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych | zmniejszenia umorzeń środków trwałych | stan na koniec roku obrotowego |
| środki trwałe razem: z tego: | 1 010 141,38 | 7 616,58 | 5 280,00 | 1 012 477,96 |
| Budynek | 969 964,42 | 3 732,21 | | 973 696,63 |
| Zestawy komputerowe | 30 047,96 | | 300,00 | 29 747,96 |
| Inne środki trwałe | 10 129,00 | 3 884,37 | 4 980,00 | 9 033,37 |

Zmniejszenie umorzeń w pozycjach zestawu komputerowe i inne środki trwałe wynika z likwidacji składnika majątku trwałego w dniu 09.11.2022 roku (sprzęt nie nadawał się do dalszej eksploatacji).

Zmniejszenie umorzeń w pozycji inne środki trwałe wynika z różnic inwentaryzacyjnych na łączną kwotę 106 719,55 zł.

Na powyższe składają się:

1. Niedobory: brak łącznie 77 pozycji w trzech działach na łączną kwotę 6 124,68 zł.
2. Błędnie przeprowadzona denominacja w numizmatach - korekta na kwotę 41 000,84 zł.
3. Niedobór kwotowy wynikający z korekty błędu z 2007 roku na kwotę 59 594,03 zł.

Dyrektor Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie wraz z Komisją inwentaryzacyjną uznali powyższe niedobory za niezawinione. Niedobory niezawinione decyzją Dyrektora jednostki zaliczono w pozostałe koszty operacyjne.

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po umorzeniu na dzień 31.12.2022 r. wynosi 603 193,96 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: | 14 173,71 | 1 120,00 | | 15 293,71 |
| Wartości niematerialne i prawne | 14 173,71 | 1 120,00 | | 15 293,71 |
| 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> |
| Wartości niematerialne i prawne ogółem: | 14 173,71 | 1 120,00 | | 15 293,71 |
| Wartości niematerialne i prawne | 14 173,71 | 1 120,00 | | 15 293,71 |

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 6 578,00 zł. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 25 894,74 zł

Środki pieniężne na rachunku Funduszu socjalnego wynosiły – 954,69 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2022 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 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 2022 r. | Zwiększenia 2022 r. | Zmniejszenia 2022 r. | Bilans zamknięcia 2022 r. |
|-------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 550 027,92 zł | | 81 742,80 | 468 285,12 |

Analiza funduszu na 31.12.2022 r.

| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| Środki trwałe | + 1 615 671,92 zł |
| Umorzenia środków trwałych | - 1 012 477,96 zł |
| Środki na rachunku bieżącym i w kasie | + 26 849,43 zł |
| Należności od odbiorców | + 6 578,00 zł |
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów | - 160 352,06 zł |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - 451,52 zł |
| Fundusze specjalne | - 7 532,69 zł |
| <hr/> | |
| Fundusz instytucji kultury | + 468 285,12 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.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2022 roku tworzyła fundusz socjalny. Odpis na ZFŚS wyniósł 19 458,00 zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku 2022 uległa zmianie, w związku z czym w naliczeniu z początku roku należało dokonać korekty pomniejszając początkowy odpis.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy – Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie w 2022 roku to strata w kwocie 81 742,80 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 160 352,06 zł wynikające ze sfinansowanej ze środków organizatora wartości termomodernizacji budynku Muzeum oraz zakupu w ramach wygosparowanych środków schodołaza gąsiennicowego oraz klimatyzatora.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2022 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2022 r. uzyskano łącznie przychody : **998 721,19 zł**

2. Koszty

w 2022 r. koszty uzyskania przychodów: **1 080 463,99 zł**

Szkiełtura przychodów w zł:

| | |
|---|------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług | 4 199,50 |
| 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 | 953 642,00 |
| 3. Darowizny | 20 000,00 |
| 4. Inne przychody finansowe (odsetki bankowe) | 1 960,10 |
| 5. Pozostałe przychody | 18 919,59 |

Szkiełtura kosztów według rodzajów w zł

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Amortyzacja | 62 970,50 |
| Zużycie materiałów | 68 737,92 |
| Zużycie energii | 41 221,88 |
| Usługi obce | 66 544,64 |
| Wynagrodzenia | 602 190,43 |
| Odpisy na ZFŚS | 19 458,00 |
| Inne świadczenia na rzecz pracowników | 4 706,30 |
| Ubezpieczenia społeczne | 99 126,03 |
| Pozostałe koszty | 8 788,66 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 106 719,55 |

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 przeznaczone są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

4. Muzeum nie jest podatnikiem podatku VAT.

5. Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r.

W Muzeum Ziemi Zakrzeńskiej jest zatrudnionych 12 osób czyli 9,75 etatu.

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 2,5 etatu

Muzealnicy – 3 etaty

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 30.06.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Piotrkowska

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w Mławie

mgr Agnieszka Goryszewska