

ZARZĄDZENIE NR 94/2023
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 23 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Muzeum Regionalnego w Kozienicach im prof. Tomasza Mikockiego za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej jednostki kultury - Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego za 2022 rok.
- §2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski



Muzeum Regionalne w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
ul. Parkowa 5B 26-900 Kozienice
NIP 812 10 18 167

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	348 003,12	362 641,90	A.	Kapitał (fundusz) własny	363 508,19	395 182,58
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	257 199,99	276 129,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	110 762,34	106 308,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe	348 003,12	362 641,90	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	348 003,12	362 641,90	VI	Zysk (strata) netto	-4 454,14	12 744,39
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	50 057,21	50 441,50
b)	budynki i budowle	6 179,50	5 885,24	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 986,96	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	336 836,66	356 756,66	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III.	Należności długoterminowe			*	krótkoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne		

B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	65 562,28	82 982,18	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	43 877,71	44 556,26
I Zapasy	4 483,89	20 738,44	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały	4 483,89	5 168,61	2. Wobec pozostałych jednostek	6 080,65	1 673,30
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	1 448,82	1 325,23
4. Towary			* do 12 miesięcy	1 448,82	1 325,23
5. Zaliczki na poczet dostaw		15 569,83			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	13 832,72	9 892,72	* powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek	13 832,72	9 892,72	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń, dotacji	4 631,83	348,07
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) inne	13 832,72	9 892,72	i) inne		
d) Dochodzone na drodze sądowej			3. Fundusze specjalne	37 797,06	42 882,96
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	47 245,67	52 351,02	IV Rozliczenia międzyokresowe	6 179,50	5 885,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 245,67	52 351,02	1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	6 179,50	5 885,24
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe	6 179,50	5 885,24
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 245,67	52 351,02	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 245,67	52 351,02			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	413 565,40	445 624,08	Suma pasywów	413 565,40	445 624,08

Kozienice 07.03.2023

Sporządził

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Barbara Babulko
 Barbara Babulko



Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2022
wariant porównawczy

Muzeum Regionalne w Kozienicach
im prof. Tomasza Mikockiego
ul. Parkowa 5B 26-900 Kozienice

		stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 125 368,17	1 309 651,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 125 368,17	1 309 651,93
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 130 116,81	1 300 417,71
I	Amortyzacja	5 281,23	5 281,22
II	Zużycie materiałów i energii	152 821,52	278 462,79
III	Usługi obce	45 968,59	70 323,16
IV	Podatki i opłaty	600,00	0,00
V	Wynagrodzenia	761 793,27	768 292,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 766,90	167 368,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 885,30	10 675,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 748,64	9 234,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	294,26	3 732,26
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	294,26	3 732,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	222,30
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		222,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 454,38	12 744,18
G	Przychody finansowe	0,24	0,21
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,24	0,21
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 454,14	12 744,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-4 454,14	12 744,39
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-4 454,14	12 744,39

Kozienice 07.03.2023

sporządził

zatwierdził

Główna Księgowa
Barbara Babuła
Barbara Babuła



Muzeum Regionalne w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5 "B"
tel. (48) 332-01 50
e-mail: muzeumrk@wp.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022.

Muzeum Regionalne w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego z siedzibą przy ulicy Parkowej 5B wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Kozienice pod pozycją 1

Jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą w oparciu o ustawę o z dnia 21 listopada 1996r. o muzeach, ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statut nadany Uchwałą NR XXXV/371/2013 Rady Miejskiej w Kozienicach z dnia 26.09.2013r. której przedmiotem działalności jest gromadzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury narodowej.

Celem Muzeum Regionalne w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego, zgodnie ze statutem, jest trwała ochrona dóbr kultury, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej.

Muzeum zostało powołane na czas nieograniczony.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. i jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w sprawie ustalania dokumentacji opisujące przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Okresem sprawozdawczym jest okres miesiąca zaś okresem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Wartość w bilansie w pozycji aktywa trwałe jest pomniejszona o wartość dotychczasowych umorzeń środków trwałych, wyjątek stanowią muzealia, które nie podlegają umorzeniu i są wykazane w cenie nabycia. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową w miesięcznych odpisach.

Środki trwałe obce użytkowane przez Muzeum ewidencjonowane są pozabilansowo.

Pozostałe środki trwałe w wyposażeniu i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.501 zł. do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych. Wartość zakupu w/w obciążają koszty zużycia drobnego sprzętu i wyposażenia i podlegają 100% umorzeniu w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe do 1.500 zł traktowane są jak wyposażenie i obciążają konto zużycie materiałów.

Zbiory biblioteczne są objęte ewidencją analityczną i amortyzowane w 100%.

Zapasy materiałów ewidencjonowane są wg cen zakupu.

Aktywa obrotowe takie jak należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie ujęte są w wartości nominalnej, zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2022r

Zgodność środków pieniężnych na rachunkach bankowych została potwierdzona na dzień 31.12.2022r -potwierdzenie sald.

Instytucja sporządza rachunek strat i zysków w wersji porównawczej.

Zapisów księgowych dokonuje się w księdze głównej/ syntetyka/ wg zakładowego planu kont i w kartach analitycznych/pomocniczych/ z uwzględnieniem ewidencji środków trwałych, zapasów materiałów i rozrachunków.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu „4” natomiast przychodów na kontach zespołu „7”.

Muzeum nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydziału dotacji. Nie jest również tworzona rezerwa na coroczny podatek dochodowy od osób prawnych gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku.

Zakupy dotyczące funkcjonowania instytucji są księgowane w koszty wg klasyfikacji rodzajowej i ujęte w bilansie jako koszty działalności operacyjnej, przychody z działalności kulturalnej i dotacje podmiotowe w poz. A.

Koźlenice 07.03.2023

Główna Księgowa
Babula
Barbara Babula

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2022rok

im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Koźienice, ul. Parkowa 5 "B"
tel. (48) 332-05-60
e-mail: muzeumrk@wp.pl

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2022 i ich umorzeń przedstawiają tabele. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2022r wynoszą 362.641,90.W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 356.756,66.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2022	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2022
		darowizny	zakup z dotacji i wstyc.	zakup ze śr.bież.	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
II	11 770,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 770,44
VIII	33 312,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 312,51
Razem	45 082,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 082,95
muzealia	336 836,66	18 930,00		990,00					356 756,66
RAZEM	381 919,61	18 930,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 839,61
Wartości niematerialne i prawne	13 967,71	0,00	0,00	8 848,31	5 087,40	0,00	0,00	0,00	17 728,62
pozostałe śr.trwałe w wyposażeniu	199 113,32	0,00	0,00	80 314,61	0	0,00	0,00	0,00	279 427,93
biblioteka - książki	30 239,00	0,00	0,00	3 625,97	0,00	0,00	0,00	0,00	33 864,97
Razem rzeczowy majątek trwały	625 239,64	18 930,00	0,00	93 778,89	5 087,40	0,00	0,00	0,00	732 861,13

Grupa środków trwałych	umorzenie na 01.01.2022r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY		umorzenie na 31.12.2022r	Środki trwałe netto na 31.12.2022r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	zakup	likwidacja	inne		
II	5 590,94	294,26	0,00	0,00	0,00	0	5 885,20	5 885,24
VIII	28 325,55	4 986,96	0,00	0,00	0,00	0	33 312,51	0
Razem	33 916,49	5 281,22	0,00	0,00	0,00	0	39 197,71	5 885,24
Muzealia	336 836,66	0,00	18 930,00	990,00	0,00	0	356 756,66	356 756,66
Razem rzeczowy majątek trwały	370 753,15	5 281,22	18 930,00	990,00	0,00	0	395 954,37	362 641,90

Muzeum Regionalne w Koźlenicach bezpłatnie użytkuje część pomieszczeń znajdujących się w budynku oficyny pałacowej o łącznej powierzchni użytkowej 921,49 m² oraz budynek oficyny z wieżą o powierzchni użytkowej 185,70 m² oraz grunty o powierzchni 1.107,19m². Wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2022r. wynosi 6.851.946,66

W 2022 nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Kapitał Muzeum w ciągu roku 2022 uległ zmniejszeniu o kwotę 4.454,14 po przeksięgowaniu straty bilansowej za 2021r oraz zwiększył się o darowane muzealia w kwocie 18.930,00

Kapitał własny Muzeum podzielony jest na to fundusz instytucji kultury , który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji oraz fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat . W przypadku , gdy strata jest wyższa niż fundusz rezerwowy , pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Aktywa obrotowe bilansu B I to zapasy materiałów przeznaczonych do użytku w muzeum oraz do sprzedaży w kwocie 5.168,61 i zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2022r i wycenione w cenie zakupu oraz zaliczki na poczet dostaw w kwocie 15.569,83 na podstawie faktury zaliczkowej.

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 9 892,72 są należnościami wewnątrz instytucyjnymi z tytułu rozliczeń pracowniczych takich jak; pożyczki z Z.F.Ś.S i publikacji pobranych do sprzedaży

Pozycja bilansu – Aktywa B III stanowią środki pieniężne w kwocie 52 351,02 zgromadzone na bieżącym rachunku bankowym, pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS, gotówka w kasie , gotówka w kasie ZFŚS.

1.	Konto 130 rachunek bieżący	18 368,81
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	32 608,12
3.	Konto 100 gotówka w kasie głównej	339,25
4.	Konto 100 gotówka w kasie Z.F.Ś.S	1 034,84

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2022r zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2022r. została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 44. 556,26 jest to fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 42 882,96

1.	Konto 237 pożyczki mieszkaniowe z Z.F.Ś.S	9 240,00
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	32 608,12
3.	Konto 100 gotówka w kasie z Z.F.Ś.S	1 034,84

oraz zobowiązania w wysokości – 1 673,30

w tym

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 1 325,23

- zwrot dotacji podmiotowej do Urzędu Gminy w Kozienicach w kwocie 348,07

Rozliczenia międzyokresowe wskazane w bilansie poz. Pasywa B IV w kwocie 5.885,24 to niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Przychody i koszty osiągnięte w 2022 roku przez Muzeum Regionalne w Kozienicach dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym.

Przychody Muzeum za 2022 rok stanowiła

1. dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Kozienice	1.310.000,00
- niewykorzystana część dotacji podmiotowej	- 348,07
2. inne przychody operacyjne	3.732,26
(w tym 294,26 amortyzacja)	
3. przychody finansowe (odsetki bankowe)	0,21

Razem przychody za 2021 rok **1.313.384,40**

W roku 2021 dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

1. amortyzacja środków trwałych	5.281,22
2. zużycie materiałów i energii	278.462,79
3. usługi obce	70.323,16
4. wynagrodzenia pracowników	768.292,67
5. składki z tytułu ubezpieczeń - ZUS	167.368,13
6. pozostałe koszty rodzajowe	10.675,82
7. wartość sprzedanych towarów i materiałów	13,92
8. Inne koszty operacyjne	222,30
Razem koszty za 2022 rok	1.300.640,01

Muzeum Regionalne w Kozienicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozienice, ul. Parkowa 5 "B"
tel. (48) 332-05-60
e-mail: muzeumrk@wp.pl

Wynik finansowy – zysk w kwocie – 12.744,39 po zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozenice zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy Muzeum Regionalnego w Kozenicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

Ogółem w Muzeum Regionalnym w Kozenicach im. prof. Tomasza Mikockiego na dzień 31.12.2022r. było zatrudnionych 15 osób a przeciętne zatrudnienie w 2022r. przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2022		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Pracownicy ogółem w tym	15	14	15	13,67
Dyrektor	1	1	1	1
Główny księgowy	1	1	1	1
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	1	1	1
Pracownicy merytoryczni	7	6	7	6
Personel obsługi	5	5	5	4,67

W 2022 roku były dokonane zmiany w Polityce Rachunkowości instytucji

Kozenice 07.03.2023

Główna Księgowa
Barbara Babula
Barbara Babula



Muzeum Regionalne w Kozenicach
im. prof. Tomasza Mikockiego
26-900 Kozenice, ul. Parkowa 5 "B"
tel. (48) 332-05-60
e-mail: muzeumrk@wp.pl