

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MUZEUM ZIEMI ZAWKRZEŃSKIEJ W MŁAWIE ZA ROK 2020 – 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

e-mail:

www.biblioteka.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 2019 r., poz. 917),
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 2018 r. poz.2067 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 730)
4. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.),
5. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.),
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1175)
7. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 późn. zm.),

oraz statut muzeum.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 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 ul. 1 Maja 6.

5. Założenia kontynuacji działania

Przyjęty został rok obrachunkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 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 księgowa prowadzona jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy REWIZOR GT- firmy Insert z Wrocławia, 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 roku ze zmianą z dnia 19.06.2018 Zarządzenie nr 18/2018, zmiana z 31.08.2020 r Zarządzenie nr 17/2020.

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>
środki trwałe razem: z tego:	1 690 203,79	10 863,98		1 701 067,77
Gr. 0 -Grunty	60 875,00			60 875,00
Gr. I - Budynek	1 111 788,36			1 111 788,36
Gr. IV -Zestawy komputerowe	19 183,98	10 863,98		30 047,96

Gr.VIII – Narzędzia , przyrządy , ruchomości , wyposażenie	9 670,00			9 670,00
Dziela 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, przejętych z zakupów,</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>

		<i>pozostałych</i>	
środki trwale razem: z tego:	990 960,97	14 989,20	1 005 950,17
Budynek	962 500,00	3 732,21	966 232,21
Zestawy komputerowe	18 790,97	11 256,99	30 047,96
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	9 670,00		9 670,00

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po umorzeniu na dzień 31.12.2020 wynosi – 695 117,60

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:	9 916,53	1 847,98		11 764,51
Wartości niematerialne i prawne	9 916,53	1 847,98		11 764,51

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:	9 916,53	1 847,98		11 764,51
Wartości niematerialne i prawne	9 916,53	1 847,98		11 764,51

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2020 r. wynosi – 695 117,60 zł.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 3 916,00 zł
Należności wymagalne nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 482,03 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2020 r.

Środki pieniężne w kasie zinventaryzowane 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. Nie pokryta strata z funduszu zapasowego pomniejsza fundusz jednostki.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2020 r.	Zwiększenia 2020 r.	Zmniejszenia 2020 r.	Bilans zamknięcia 2020 r.
551 426,64		1 470,24	549 956,40

Analiza funduszu na 31.12.2020 r.

Środki trwałe	+ 1 701 067,77
Umorzenia środków trwałych	- 1 005 950,17
Środki na rachunku bieżącym i w kasie	+ 482,03
Zobowiązania wobec dostawców	- 87,08
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 145 556,15

Fundusz instytucji kultury	+ 549 956,40

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

Z tytułu opłat za usługi w kwocie 87,08 zł

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Odpis na ZFŚS wyniósł 18 212,00zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku 2020 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 2020 roku tworzyła fundusz socjalny. Odpis na ZFŚS wyniósł 18 212,00zł. Zgodnie z ustawą o ZFŚS ustalono, że przeciętna liczba zatrudnionych w ciągu roku 2020 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 wariancie porównawczym.

Wynik finansowy – Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie w 2020 roku to strata w kwocie 409,79 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 145 556,15 zł wynikające ze sfinansowanej ze środków organizatora wartości termomodernizacji budynku Muzeum.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2020 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2020 r. uzyskano łącznie przychody : **1 191 925,90**

2. Koszty

w 2020 r. koszty uzyskania przychodów: **1 192 335,69**

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży usług	2 808,00
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 9 000 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	1 028 205,44
3. Dotacja celowa Urzędu Miasta	21 100,00
4. Dotacja Ministerstwa Kultury – Wspieranie działań muzealnych	65 500,00
5. Dotacja Muzeum Historii Polski – Patriotyzm jutra 2020	42 000,00
6. Darowizny	800,00
7. Przychody finansowe (odsetki bankowe)	0 00,00
8. Pozostałe przychody w tym	31 512,46
- przychody z tytułu zwrotu składek ZUS marzec- maj w ramach tarczy antykryzysowej Covid 19	27 168,14
- wynagrodzenie płatnika podatku od osób fizycznych 0,3%	598,09
- pozostałe przychody	3 746,23

Struktura kosztów według rodzajów

400 - Amortyzacja	103 038,22
w tym;	
1. Amortyzacja środka trwałego wykrywacz metali za 2008	3 732,21
2. Amortyzacja pozostałych środków trwałych	11 874,97
3. Amortyzacja wyposażenie	57 349,00
4. Amortyzacja wyposażenie Wspieranie działań	28 852,04
4. Amortyzacja	1 230,00
401 - Zużycie materiałów i energii	105 903,20
w tym:	
1. Znaczki Pocztowe	579,40
2. Materiały biurowe	3 212,83
2. Prenumerata czasopism	1 140,33
3. Zakup środków czystości	3 200,31
4. Wyposażenie	10 982,02
5. Zakup certyfikatu i licencji	1 580,55

6. Literatura fachowa	106,60
7. Energia elektryczna	3 626,82
8. Woda i kanalizacja	398,14
9. Centralne ogrzewanie	30 584,53
10. Wystawy stałe	38 481,47
11. Warsztaty i zajęcia muzealne	3 454,70
11. Zakupy bieżące	6 130,06
12. Zakupy remontowe	2 349,44
13. Zakupy – Wspieranie działań muzealnych	76,00

402 - Usługi obce 200 574,04

w tym:

1. Konserwacja p.poż	6 629,89
2. Usługi telekomunikacyjne	2 735,66
3. Usługi pocztowo	116,70
4. Usługi remontowe	62 393,11
5. Opłaty bankowe	427,00
6. Badania lekarskie	200,00
7. Konserwacja	779,70
8. Monitoring	2 183,25
9. Instalacji elektronicznych	3 450,30
10. Usługi różne	18 634,57
11. Usługi wystaw czasowych	41 578,45
12. Promocja kultury	5 279,73
13. Usługi – Patriotyzm jutra	32 925,00
14. Wywóz nieczystości	640,68
15. Usługi Wspieranie działań muzealnych	22 600,00

403 – Podatki i opłaty 0,00

w tym

1. Opłaty notarialne	0,00
----------------------	------

404 - Wynagrodzenia 660 608,72

w tym:

1. Wynagrodzenia osobowe	535 288,72
2. Wynagrodzenia Nagrody	19 220,00
3. Wynagrodzenia Nagrody Jubileuszowe	36 644,00
4. Wynagrodzenia bezosobowe -	825,00
5. Wynagrodzenia bezosobowe dotyczące	54 156,00
6. Wynagrodzenia – Patriotyzm Jutra	9 075,00
7. Wynagrodzenia - Wspieranie działań muzealnych	5 400,00

405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 118 836,85

w tym:

1. ZUS zakładu	90 602,63
2. Fundusz Pracy	7 763,73
3. ZFŚS - świadczenie urlopowe	18 212,00
4. Środki bhp	782,09
5. Odzież ochronna dla pracowników	144,00
6. Szkolenia pracowników	1 332,40

409 - Pozostałe koszty 1 618,26

w tym:

1. Podróże służbowe	313,26
3. Ubezpieczenie mienia MZZ	1 305,00

761- Pozostałe koszty operacyjne 1 707,40

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 31.12.2020r.

W Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej jest zatrudnionych 10 osób czyli 10 etatów.

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 1 1/2 etatu

Muzealnicy – 4 etaty

Wykwalifikowany opiekun ekspozycji – 2 etaty

Magazynier eksponatów muzealnych – 3/4 etatu

Sprzątaczką – 1/4 etatu

Specjalista od spraw promocji -1/2 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 15.03.2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Piotrkowska

**DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w Mławie**

mgr Agnieszka Goryszewska