

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie (MZZ w Mławie)**

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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>
<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>6 559 065,97</b>	<b>0</b>		<b>6 559 065,97</b>
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	383 666,90	0		383 666,90
<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>
<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>1 214 633,92</b>	<b>184 744,75</b>	<b>14 774,34</b>	<b>1 399 378,67</b>
Budynek	1 138 405,60	141 950,75		1 280 356,35
Zestawy komputerowe	16 103,99		0,00	16 103,99
Inne środki trwałe	60 124,33	42 794,00	0,00	102 918,33

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po umorzeniu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 5 159 687,30 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>20 405,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 405,87</b>
Wartości niematerialne i prawne	20 405,87	0,00	0,00	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>
<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem:</b>	<b>20 405,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 405,87</b>
Wartości niematerialne i prawne	20 405,87	0,00	0,00	20 405,87

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 2025 r.	Zwiększenia 2025 r.	Zmniejszenia 2025 r.	Bilans zamknięcia 2025 r.
459 852,32	13 955,26		473 807,58

### **Analiza funduszu na 31.12.2024 r.**

Środki trwałe,	+ 7 140 731,28 zł
Umorzenia środków trwałych	- 1 981 043,98 zł
Środki na rachunku bieżącym i w kasie	+ 30 528,75 zł
Należności od odbiorców	+ 0,00 zł
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 4 715 145,40 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 981,26 zł
Fundusze specjalne	- 281,81 zł
-----	
<b>Fundusz instytucji kultury</b>	<b>+ 473 807,58 zł</b>

## 7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dodatni wynik finansowy za rok 2025 w wysokości 13 955,26 zwiększy fundusz rezerwowy MZZ w Mławie.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 30 528,75 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2025 rok i zostaną przeznaczone na :

- 981,26 – spłatę zobowiązań,
- 29 547,49 – organizację imprez

## 8. Informacje o stanie rezerw

MZZ w Mławie w 2025 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

## 9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MZZ w Mławie w 2025 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności brak.

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2025 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 981,26 zł, oraz fundusze specjalne 281,81 zł.

## 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2025 w Muzeum Ziemi Zawkrzeńskiej w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **4 715 145,40 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 – **4 530 400,65 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 2025 roku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

MZZ w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2025 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 2025 r. uzyskano łącznie przychody : **1 633 970,10 zł**

#### Struktura przychodów w zł:

1. Przychody ze sprzedaży usług	24 230,00
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	1 417 190,00
3. Inne przychody finansowe (odsetki bankowe)	4 645,35
5. Pozostałe przychody	1 587 904,75

Struktura kosztów poniesionych przez MZZ w Mławie w 2025 roku przedstawia się następująco:

#### Koszty

w 2025 r. koszty uzyskania przychodów: **1 620 014,84 zł**

## **Struktura kosztów według rodzajów w zł**

Amortyzacja	184 744,75
Zużycie materiałów i energii	207 871,73
Usługi obce	130 089,07
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	889 193,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadc. na rzecz pracowników	200 369,61
Pozostałe koszty	7 746,28

### **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

W 2025 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 wariancie porównawczym.

### **7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Na dzień 31 grudnia 2025 roku MZZ w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

### **8. Zyski i straty nadzwyczajne**

W roku 2025 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 2025 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 11 osób czyli 10,25 etatu.**

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 1 etat

Muzealnicy – 6 etatów

Sprzątaczką – 0,50 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 2025.

**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 2025 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 2025 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 2025 roku oraz wyniku finansowego za rok 2025.**

**Sporządził:**

Monika Piotrkowska

**Główny Księgowy:**

**Kierownik Jednostki:**

Mława, dnia 20.03.2026