

ZARZĄDZENIE NR 155/2023
PREZYDENTA MIASTA STALOWEJ WOLI

z dnia 5 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego w Stalowej Woli za 2022 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)

Prezydent Miasta Stalowej Woli
zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego w Stalowej Woli za 2022 rok, które obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
- 2) bilans, stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) rachunek zysków i strat, stanowiący Załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące Załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zysk bilansowy za 2022 rok w wysokości 119 336,06 zł. należy przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego Muzeum Regionalnego w Stalowej Woli.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Muzeum Regionalnego.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Stalowej
Woli

Lucjusz Nadberezny

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Muzeum Regionalne w Stalowej Woli

Siedziba: Sandomierska 1/, 37-450 Stalowa Wola

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9102Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8652092529

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej – powyżej 10 000 zł: obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową, amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według KŚT
2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przedziale 3 500 do 10 000 zł są objęte Ewidencją ilościowo-wartościową. Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi KŚT.

Niezależnie od kryterium wartościowego określonego w pkt 2) niżej wymieniony sprzęt jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową

a) sprzęt komputerowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Metody ustalania wyniku finansowego

1/ Elementy wyniku finansowego

Zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy, na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych,

4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Przychody i zyski jednostki to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści

ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli (art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy).

Koszty i straty jednostki to uprawdopodobnienie zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców (art. 3 ust. 1 pkt 31 ustawy).

2/ Rachunek zysków i strat

Jednostka ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Metoda ustalania wyniku z działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między (art. 42 ust. 2 ustawy):

- przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług,
- dotacjami Organizatora i pozostałe dotacje na działalność bieżącą oraz
- pozostałymi przychodami operacyjnymi

a

- wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, albo zakupu powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych (zarządu), sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz
- pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży powstają w wyniku realizacji, zawieranych przez jednostkę, umów sprzedaży. Według przepisów ustawy o podatku dochodowym, za przychód z działalności gospodarczej uważa się kwoty należne, choćby nie zostały faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont. U podatników dokonujących sprzedaży towarów i usług opodatkowanych podatkiem od towarów i usług za przychód z tej sprzedaży uważa się przychód pomniejszony o należny podatek od towarów i usług.

Dotacje Organizatora i pozostałe dotacje na działalność bieżącą

Przychody z tytułu przyznanych dotacji od Organizatora oraz innych instytucji w celu realizacji działań statutowych.

Przychody w walutach obcych

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia uzyskania przychodu. Jeżeli przychody wyrażone są w walutach obcych, a między dniem ich uzyskania i dniem faktycznego otrzymania występują różne kursy walut, przychody te odpowiednio podwyższa się lub obniża o różnice wynikające z zastosowania kursu walut z dnia faktycznego otrzymania przychodów, ustalonego przez bank, z którego usług korzystał podatnik.

Jednostka, osiągając przychody ze sprzedaży produktów, towarów lub materiałów, ponosi koszty związane z tymi przychodami.

Koszty działalności operacyjnej i ich rozliczenie

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Jednostka stosuje następujący sposób ewidencji i rozliczania kosztów:

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach Zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” oraz pomocniczo na kontach Zespołu 5.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym jest prowadzona w Zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy,

- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe.

Podstawowe typy działalności, w związku z którymi jednostka ponosi koszty, to działalność podstawowa, do której zalicza się: działalność usługową, działalność handlową.

Ewidencja kosztów w Zespole 5 prowadzona jest w podziale na:

- koszty realizowanych zadań odpłatnych,
- koszty realizowanych zadań nieodpłatnych,
- koszty utrzymania etatów,
- koszty utrzymania obiektów,
- koszty ogólnozakładowe.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Pozostałe koszty i przychody operacyjne to – w myśl art. 3 pkt 32 ustawy – koszty i przychody związane pośrednio z działalnością jednostki, a w szczególności koszty i przychody związane:

- a) z działalnością socjalną,
- b) ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych,
- c) z odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nie obciążających koszty,
- d) z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- e) z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub sprzedanych towarów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe,
- f) z odszkodowaniami, karami i grzywnami,
- g) z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż nabycie lub wytworzenie środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalenie wyniku z działalności operacyjnej

wariant porównawczy

Przychód netto ze sprzedaży (produktów, towarów, materiałów)

+ Przychód z dotacji od Organizatora i pozostałych dotacji na działalność bieżącą

(±) Zmiana stanu produktów (zwiększenie stanu produktów – wartość dodatnia, zmniejszenie stanu produktów – wartość ujemna)

+ Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

– Koszty działalności operacyjnej (koszty według układu rodzajowego)

– Wartość sprzedanych materiałów i towarów według cen zakupu (nabycia)

Zysk lub strata na sprzedaży

+ Pozostałe przychody operacyjne

– Pozostałe koszty operacyjne

Zysk lub strata z działalności operacyjnej

Ustalenie zysku (straty) z działalności gospodarczej

wariant porównawczy

Zysk lub strata z działalności operacyjnej

+ Przychody finansowe

– Koszty finansowe

Zysk lub strata z działalności gospodarczej

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat wariant porównawczy,
- informacja dodatkowa.
- kalkulacja podatku.

Sprawozdanie finansowe w Muzeum Regionalnym sporządzone jest za rok obrotowy, który pokrywa się z

rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2022 rok, Bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	35 379 276,84	33 104 162,94
I. Wartości niematerialne i prawne	30 700,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30 700,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 348 576,84	33 104 162,94
1. Środki trwałe	34 957 027,65	28 934 868,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	708 701,89	708 701,89
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 270 703,76	25 865 123,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	108 504,40	153 395,88
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 869 117,60	2 207 646,33
2. Środki trwałe w budowie	391 549,19	4 169 294,87
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	760 556,28	3 480 047,90
I. Zapasy	290 901,46	309 771,24
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	290 901,46	285 754,59
5. Zaliczki na dostawy i usługi		24 016,65
II. Należności krótkoterminowe	126 597,22	435 503,32
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	126 597,22	435 503,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 024,12	44 156,58
- do 12 miesięcy	96 024,12	44 156,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 227,00	391 319,00
c) inne	346,10	27,74
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	343 057,60	2 734 773,34

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	343 057,60	2 734 773,34
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	343 057,60	2 734 773,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	343 057,60	2 734 773,34
- 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	36 139 833,12	36 584 210,84

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 514 006,38	6 169 176,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 394 670,32	6 252 690,16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	119 336,06	-83 513,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 625 826,74	30 415 034,52
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	284 387,38	1 718 878,77
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	276 299,06	1 712 894,17
a) kredyty i pożyczki		362 419,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		18,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 476,48	1 214 507,39
- do 12 miesięcy	128 476,48	1 214 507,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 990,10	41 115,97
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	94 832,48	94 832,48
4. Fundusze specjalne	8 088,32	5 984,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 341 439,36	28 696 155,75
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 341 439,36	28 696 155,75
- długoterminowe	29 019 193,96	28 520 820,35
- krótkoterminowe	322 245,40	175 335,40
PASYWA RAZEM	36 139 833,12	36 584 210,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 650 241,93	3 205 850,76
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	775 543,02	251 400,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4 874 698,91	2 954 450,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 499 675,67	3 931 669,17
I. Amortyzacja	2 036 923,72	642 893,50
II. Zużycie materiałów i energii	852 863,10	496 785,05
III. Usługi obce	2 190 287,85	913 984,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	238 785,67	239 590,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 753 442,49	1 333 231,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	375 727,50	253 262,26
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 101,55	26 035,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 543,79	25 886,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 849 433,74	-725 818,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 985 747,59	662 879,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 985 747,59	662 879,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 720,75	20 499,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10 720,75	20 499,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	125 593,10	-83 438,49
G. Przychody finansowe	98,76	8,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	98,76	8,87
H. Koszty finansowe	6 355,80	84,22
I. Odsetki, w tym:	3 057,25	4,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 298,55	80,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	119 336,06	-83 513,84
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	119 336,06	-83 513,84

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	119 336,06	-83 513,84
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 650 241,93	3 205 850,76
Pozostałe		
Dotacja podmiotowa (art. 17)	4 813 197,61	2 757 000,00
- z innych źródeł przychodów (art. 17)	4 813 197,61	2 757 000,00
Pozostałe dotacje i dofinansowania (art. 17)	61 501,30	197 450,00
- z innych źródeł przychodów (art. 17)	61 501,30	197 450,00
Przychody własne przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	775 543,02	251 400,76
- z innych źródeł przychodów (art. 17 ust. 1b)	501 707,31	
- z innych źródeł przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	273 835,71	251 400,76
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 530 905,87	3 289 364,60
Pozostałe		
Koszty pokryte przychodami własnymi (art.16) (art. 16)	717 708,26	334 914,60
Koszty pokryte dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	4 813 197,61	2 954 450,00
- z innych źródeł przychodów	4 813 197,61	2 954 450,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_2022_r..doc

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Aneta Garanty dnia 2023.03.27

Dorota Jargieło-Pawlak dnia 2023.03.27



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Muzeum Regionalnego w Stalowej Woli

Część 1

1.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto

Wyszczególnienie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja, aktualizacja)	Zmniejszenia: sprzedaż, likwidacja, nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	33 855,65	41 840,00	0	75 695,65
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0	0
c) inne wartości niematerialne i prawne	33 855,65	41 840,00	0	75 695,65
d) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
2. Środki trwałe, w tym:	36 812 476,31	8 047 943,30	0	44 860 419,61
a) grunty	708 701,89	0	0	708 701,89
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 674 372,48	7 613 144,36	0	38 287 516,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	832 533,63	16 685,93	0	849 219,56
d) środki transportu	92 014,00	0	0	92 014,00
e) inne środki trwałe	4 504 854,31	418 113,01	0	4 922 967,32
3. Środki trwałe w budowie	4 169 294,87	3 621 439,88	7 399 185,56	391 549,19
4. Zaliczki na środki trwałe	0	0	0	0
5. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenione wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0

Wyjaśnienia:

Ad. pkt 1 „Wartości niematerialne i prawne” w informacji dodatkowej za 2021 r. nie ujęto likwidacji WNiP w kwocie 25 989,42 zł. Wartość WNiP w bilansie za 2021 r została ujęta prawidłowo.

Ad. pkt. 2b „ budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej „ stan na początek okresu wynosi 30 674 372,48, w 2021 r. błędnie przyporządkowano grupę , kwota 338 953,90 winno być w „inne środki trwałe”. W związku z powyższym zmianie uległa również kwota stanu początkowego w innych środkach trwałych. Pomyłka nie miała wpływu na sumę bilansową.

Ad. pkt. 2e „Inne środki trwałe” w informacji dodatkowej za 2021 r. nie ujęto przydziału wartości zbiorów bibliotecznych na kwotę 922,00 zł. Wartość przydziałów została prawidłowo ujęta w bilansie za 2021 r.



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

Umorzenie

Wyszczególnienie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (amortyzacja, aktualizacja)	Zmniejszenia: sprzedaż, likwidacja, nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	33 855,65	11 140,00	0	44 995,65
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0	0
c) inne wartości niematerialne i prawne	33 855,65	11 140,00	0	44 995,65
d) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
2. Środki trwałe, w tym:	7 877 608,24	2 025 783,72	0	9 903 391,96
a) grunty	0	0	0	0
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 148 202,41	1 868 610,67	0	7 016 813,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	679 137,75	61 577,41	0	740 715,16
d) środki transportu	92 014,00	0	0	92 014,00
e) inne środki trwałe	1 958 254,08	95 595,64	0	2 053 849,72
3. Środki trwałe w budowie	0		0	0
4. Zaliczki na środki trwałe	0	0	0	0
5. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenione wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0

Wyjaśnienia:

Ad. pkt 1 „Wartości niematerialne i prawne” w informacji dodatkowej za 2021 r. na koniec roku obrotowego nie ujęto likwidacji WNiP w kwocie 25 989,42 zł. W związku z powyższym zmianie uległo umorzenie WNiP. Wartość WNiP w bilansie za 2021 r. została ujęta prawidłowo i wyniosła 0 zł

Ad. pkt. 2b „Inne środki trwałe” w informacji dodatkowej za 2021 r. nie ujęto umorzenia przydziału wartości zbiorów bibliotecznych na kwotę 922,00 zł. Wartość przydziałów została prawidłowo ujęta w bilansie za 2021 r. po stronie aktywów.

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie grup składników inwestycji długoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia: zakup, aktualizacja, przekwalifikowanie	Zmniejszenia: sprzedaż, aktualizacja, przekwalifikowanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 211 726,00 PLN.

3.

Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Tytuł umowy	Nazwa środka trwałego	Wartość środka trwałego
			0,00
	Razem		0,00

4.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień bilansowy wynosi 0,00 zł.

5.

Propozycja podziału zysku bilansowego netto lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z Zasadami (Polityki) Rachunkowości zysk/stratę za rok obrotowy przenosi się na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

6.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres spłaty				
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	28 520 820,35	29 019 193,96
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: dofinansowanie na zakup majątku	28 520 820,35	29 019 193,96
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	175 335,40	322 245,40
a) opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
b) składki na ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
c) inne koszty	0,00	0,00
d) inne rozliczenia międzyokresowe	175 335,40	322 245,40
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
a) koszty napraw gwarancyjnych	0,00	0,00
b) koszty energii elektrycznej	0,00	0,00
c) inne koszty	0,00	0,00

8.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota
		0,00
Razem zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki		0,00

9.

Wykaz zobowiązań warunkowych

Zobowiązania warunkowe	Kwota
1. Gwarancje	0,00
2. Poręczenia wekslowe	0,00
3. Inne poręczenia	0,00
4. Inne zobowiązania warunkowe	0,00
5. Wadia, kaucje	73 032,48
Razem zobowiązania warunkowe	73 032,48



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

Część 2

1.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Wewnątrz- wspólnotowa dostawa towarów	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura rzeczowa
					w%
1. Usługi	753 504,78	0,00	0,00	753 504,78	97,16%
2. Towary	22 038,24	0,00	0,00	22 038,24	2,84%
Razem	775 543,02	0,00	0,00	775 543,02	100,00%
Struktura terytorialna w%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	

2.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Na dzień bilansowy wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe wynosi **0,00 zł**

Jednostka dokonała odpisów z następujących przyczyn:

Nie dotyczy

3.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień bilansowy wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wynosi **0,00 zł**

4.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

5.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto)

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1. Zysk brutto	0,00
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu	0,00
3. Przychody doliczone do podstawy opodatkowania, nieujęte w ewidencji księgowej	0,00
4. Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
5. Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	0,00
6. Odliczenia od dochodu	0,00
7. Dochód po odliczeniach do opodatkowania (1-2+3+4-5-6)	0,00

Dochód wykazany w poz. 7 na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. Ust. 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) jest zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

6.

Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby

Rodzaj kosztu	Wartość w zł - rok poprzedni	Wartość w zł - rok bieżący
1. Amortyzacja	642 893,50	2 036 923,72
2. Zużycie materiałów i energii	496 785,05	852 863,10
3. Usługi obce	913 984,97	2 190 287,85
4. Podatki i opłaty	239 590,24	238 785,67
5. Wynagrodzenia	1 333 231,51	1 753 442,49
7. Ubezpieczenia i inne świadczenia	253 262,26	375 727,50
8. Pozostałe koszty rodzajowe	26 035,12	14 101,55
9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 886,52	37 543,79
10. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
Razem koszty	3 931 669,17	7 499 675,67

7.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił 7 613 144,36 zł

8.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Razem	Losowe	Pozostałe
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty	0,00	0,00	0,00

Część 3

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
Administracja	13,55
Działy merytoryczne	14
Zarządzający	2
Ogółem w jednostce	29,55



MUZEUM REGIONALNE W STALOWEJ WOLI

Część 4

1.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok – nie wystąpiły.

2.

Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat

Po dacie bilansu nie zaszły żadne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową jednostki.

3.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości - metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Zmiana	Data wprowadzenia zmiany	Przyczyna zmiany	Wpływ zmiany na wynik finansowy	Wpływ zmiany na kapitał (fundusz) własny

Zmiany nie wystąpiły

Część 5

Informacje o zdarzeniach mogących mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez jednostkę

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2022 r. przy założeniu kontynuacji działalności. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, przy wykorzystaniu zasad tworzących politykę rachunkowości jednostki. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zdarzenia podważające przyjęte założenia o kontynuacji działalności.

Część 6

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy

1/ rozliczenie kosztów na przełomie roku na kwotę 98 668,80 zł (koszt 2022 r., dotacja i zapłata 2023 r.),

2/ umowy sponsorskie oraz darowizna pieniężna na łączną kwotę 501 707,31 zł.

Data sporządzenia: 27.03.2023 r.

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Jargieło-Pawlak

Zatwierdził:

D Y R E K T O R
MUZEUM REGIONALNEGO
W STALOWEJ WOLI

Aneta Garanty

UZASADNIENIE

Analiza sprawozdań finansowych za 2022 rok Muzeum Regionalnego w Stalowej Woli przedstawia się następująco:

1. Bilans

1/ Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 rok wyniosła 35 379 276,84 zł.

i wzrosła w porównaniu do 2021 roku netto o kwotę 2 275 113,90 zł., tj. o 6,87%,
co jest wynikiem:

zwiększenia:

a) innych wartości niematerialnych i prawnych	o kwotę	30 700,00 zł
b) budynków i lokali	o kwotę	5 405 579,79 zł
c) innych środków trwałych	o kwotę	661 471,27 zł
	Razem:	6 097 751,06 zł

zmniejszenia:

a) urządzeń technicznych i maszyn	o kwotę	44 891,48 zł
b) środków trwałych w budowie	o kwotę	3 777 745,68 zł
	Razem:	3 822 637,16 zł

2/ Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2022 rok wyniosła 760 556,28 zł.

i w stosunku do 2021 roku zmniejszona została netto o kwotę 2 719 491,62 zł.,
tj. o 0,78% w związku:

ze zwiększeniem:

a) towarów	o kwotę	5 146,87 zł
b) należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług	o kwotę	51 867,54 zł
	Razem:	57 014,41 zł

ze zmniejszeniem:

a) zaliczki na dostawy i usługi	o kwotę	24 016,65 zł
b) środków pieniężnych w kasie i na rachunkach	o kwotę	2 391 715,74 zł
c) pozostałych należności	o kwotę	360 773,64 zł
	Razem:	2 776 506,03 zł

Należności długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe uległy zmniejszeniu netto o kwotę 308 906,10 zł. w stosunku do 2021 roku, tj. poprzez:

- zwiększenie z tytułu dostaw i usług o kwotę + 51 867,54 zł.,
- zmniejszenie należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych o kwotę – 361 092,00 zł.,
- zwiększenie innych należności o kwotę + 318,36 zł.

Na dzień 31.12.2022 rok należności krótkoterminowe wyniosły 126 597,22 zł.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2022 rok wyniosły 343 057,60 zł. i uległy zmniejszeniu o kwotę 2 391 715,74 zł. w porównaniu do 2021 roku.

3/ Kapitał własny na dzień 31.12.2022 rok wyniósł 6 514 006,38 zł. i w porównaniu do 2021 roku uległ zwiększeniu o kwotę 344 830,06 zł.

4/ Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły, a krótkoterminowe uległy zmniejszeniu netto o kwotę 1 434 491,39 zł. i na dzień 31.12.2022 roku wynosiły 284 387,38 zł., w tym z tytułu:

a) kredytów i pożyczek – uległy zmniejszeniu	o kwotę	(-) 362 419,78 zł
b) dostaw i usług – uległy zmniejszeniu	o kwotę	(-) 1 086 030,91 zł
c) podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych- uległy zwiększeniu	o kwotę	(+) 11 874,13 zł
d) funduszu socjalnego - uległy zwiększeniu	o kwotę	(+) 2 103,72 zł
e) innych zobowiązań finansowych – uległy zmniejszeniu	o kwotę	(-) 18,55 zł
	Razem:	(-)1 434 491,39 zł

Rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę 645 283,61 zł.

2. Rachunek zysków i strat

Z rachunku zysków i strat za 2022 rok wynika, że:

a) przychody ze sprzedaży wyniosły	+ 5 650 241,93 zł
co oznacza ich wzrost w stosunku do 2021 roku o kwotę 2 444 391,17 zł., tj. o 76,24%,	
b) koszty działalności operacyjnej wyniosły	– 7 499 675,67 zł
co oznacza ich wzrost o kwotę 3 568 006,50 zł., tj. o 90,75%,	
c) w efekcie otrzymano stratę ze sprzedaży w wysokości	- 1 849 433,74 zł
d) pozostałe przychody operacyjne wyniosły	+ 1 985 747,59 zł
(wzrost o 1 322 868,09 zł., tj. o 199,56%),	
e) pozostałe koszty operacyjne wyniosły	– 10 720,75 zł

i uległy obniżeniu o kwotę 9 778,83 zł.,		
f) to zysk z działalności operacyjnej wyniósł	+	125 593,10 zł
g) przychody finansowe wyniosły	+	98,76 zł
i wzrosły o kwotę 89,89 zł.,		
h) koszty finansowe wyniosły	-	6 355,80 zł
i w stosunku do 2021 roku wzrosły o kwotę 6 271,58 zł.		

Wobec powyższego w 2022 roku na całej działalności gospodarczej wystąpił zysk w kwocie 119 336,06 zł.

W kosztach działalności operacyjnej w porównaniu do 2021 roku nastąpił wzrost netto o kwotę 3 568 006,50 zł.:

poprzez zwiększenie na:

- amortyzacji	o kwotę	1 394 030,22 zł
- zużycie materiałów i energii	o kwotę	356 078,05 zł
- usługach obcych	o kwotę	1 276 302,88 zł
- wynagrodzeniach	o kwotę	420 210,98 zł
- ubezpieczeniach społecznych i innych świadczeniach	o kwotę	122 465,24 zł
- wartościach sprzedanych towarów i materiałów	o kwotę	11 657,27 zł
	Razem:	3 580 744,64 zł

poprzez zmniejszenie na:

- podatkach i opłatach	o kwotę	804,57 zł
- pozostałych kosztach operacyjnych	o kwotę	11 933,57 zł
	Razem:	12 738,14 zł

Ponadto w kosztach działalności operacyjnej występuje amortyzacja w wysokości 2 036 923,72 zł., która nie stanowi wydatku.

Nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o kwotę 2 444 391,17 zł. oraz wzrost przychodów operacyjnych o kwotę 1 322 868,09 zł.