

ZARZĄDZENIE NR 0050.34.2023
BURMISTRZA KARPACZA

z dnia 17 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej
instytucji kultury – Miejskiego Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego
w Karpaczu za 2022 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego w Karpaczu za rok 2022 obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 3) informację dodatkową do bilansu, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przeznaczyć zysk netto za 2022r. w całości na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Karpacza

Radosław Jęcek



Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	499 973,16	520 656,91
A. Aktywa trwałe	461 155,42	449 778,48
I. Wartości niematerialne i prawne	51 750,00	37 950,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	51 750,00	37 950,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	409 405,42	411 828,48
1. Środki trwałe	409 405,42	411 828,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	409 405,42	411 828,48
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	38 817,74	70 878,43
I. Zapasy	20 277,45	17 778,37
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	20 277,45	17 778,37
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 216,18	31 980,10
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 216,18	31 980,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 094,65	0,00
c) inne	121,53	31 980,10
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 796,21	20 704,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 796,21	20 704,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	13 882,01
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	13 882,01
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 796,21	6 822,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 796,21	6 822,24
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	527,90	415,71
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	499 973,16	520 656,01
PASYWA	499 973,16	520 656,01
A. Kapitał (fundusz) własny	411 648,59	441 933,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	423 070,96	419 828,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	20 643,01	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-32 065,38	22 104,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 324,57	78 723,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 162,00	32 115,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 162,00	32 115,61
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 021,00	313,59
- do 12 miesięcy	18 021,00	313,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 141,00	31 802,02
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	68 162,57	46 608,13
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	68 162,57	46 608,13
- długoterminowe	68 162,57	46 608,13
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	499 973,16	520 656,91

Podpis osoby sporządzającej:

Data 2023-03-08

Podpis osoby zatwierdzającej:

Data



Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	546 562,24	746 292,19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	519 160,33	705 428,44
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	27 401,91	40 863,75
B. Koszty działalności operacyjnej	677 903,00	745 703,20
I. Amortyzacja	77 996,92	21 933,40
II. Zużycie materiałów i energii	63 458,17	63 150,96
III. Usługi obce	78 020,29	49 452,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 285,50	1 382,16
V. Wynagrodzenia	357 412,26	483 906,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	60 898,44	81 474,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 558,36	17 951,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 273,06	26 451,80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-131 340,76	588,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 524,19	22 737,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	105 350,49	13 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	11 173,70	8 937,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	164,54	1 987,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	164,54	1 987,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 981,11	21 339,58
G. Przychody finansowe	0,00	765,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	765,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-14 981,11	22 104,58
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)	-14 981,11	22 104,58

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

Institucja posiada **majątek trwały** o wartości **411.828,48 zł**, na który składają się eksponaty muzealne oraz wartość netto środków trwałych i WNIP.

Muzeum w 2022 roku otrzymało w darze eksponaty muzealne o łącznej wartości 4.430 zł. W ciągu roku Muzeum dokonało zakupów muzealiów na kwotę 3.750 zł.

Przychody za 2022 rok wyniosły 746.292,19 zł z czego odpowiednio:

- ze sprzedaży biletów wstępu – 222.596,86 zł,
- z tytułu organizacji warsztatów – 3.250,90 zł,
- ze sprzedaży w kawiarence – 9.580,68 zł,
- ze sprzedaży towarów handlowo-reklamowych – 40.863,75 zł,
- dotacja bieżąca Organizatora z Urzędu Miasta – 470.000 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 745.703,20 zł. (szczegółowe dane o kosztach znajdują się w rachunku zysku i strat).

Zysk na sprzedaży wyniósł 588,99 zł.

Pozostałe przychody w wysokości 22.737,74 zł to:

- dotacje celowe – 13.800 zł:
 - MKiDN / NCK (kultura w sieci - przypadająca na 2022 r)
- przychody operacyjne – 8.937,74 zł.
 - dary środków trwałych rozliczane w czasie,
 - inne np. zaokrąglenia w VAT i ZUS, darowizny materiałów pomocniczych.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 1.987,15 zł. (rozliczenie przewspółczynnika w podatku VAT).

Zysk na działalności Muzeum w 2022 r. wyniósł 22.104,58 zł.

Zysk za rok 2022 powiększy fundusz rezerwowy muzeum.

Na dzień 31.12.2022 r. muzeum posiadało 6,88 etatów: dyrektor (1/1 etat), księgowy (7/8 etatu), 4 opiekunów ekspozycji (2 x 1/1 etat + 2 x 1/2 etatu), kasjer (1/1 etat) oraz sprzątaczkę (1/1 etat). Koszty wynagrodzeń wyniosły 467.734,19 zł.

Narzuty na wynagrodzenia – w kwocie 81.474,51 zł to opłaty na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

Majątek obrotowy firmy na koniec 2022 r. wyniósł **23.265,10 zł** w tym:

- zapasy – 17.778,37 zł,
- środki pieniężne – 6.822,24 zł,
- należności – 31.980,10 zł (załącznik nr 1),
- zobowiązania – 33.315,61 zł (załącznik nr 2),

Rozrachunki wewnątrzskładowe – 13.882,01 (składki zus za 12/2022).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 415,71 zł (załącznik nr 3).

Fundusz podstawowy Muzeum wynosi **419.828,56 zł**. – został on powiększony m.in. wartością zakupionych i darowanych eksponatów oraz pomniejszony o stratę z 2021 r.

Fundusz rezerwowy Muzeum wynosi **0 zł**.

Na wykazane w bilansie **długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** w kwocie 46.608,13 zł składa się niezamortyzowana wartość darowanych środków trwałych oraz WNIP.

WYKAZ NALEŻNOŚCI
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

SALDO ŁĄCZNE : 31.980,10 ZŁ

(SALDO MA KONTA 210 : 19.788,16,-) SALDO WN KONTA 210 : 51.454,67 ,-

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. URZĄD MIEJSKI	FVK 160/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	523,79.-
2. URZĄD MIEJSKI	FVK 162/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	2.114,26.-
3. URZĄD MIEJSKI	FVK 164/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	9.394,51.-
4. URZĄD MIEJSKI	FVK 166/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	3.807,52.-
5. URZĄD MIEJSKI	FVK 168/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	11.618,58.-
6. URZĄD MIEJSKI	FVK 170/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	361,50.-
7. URZĄD MIEJSKI	FVK 172/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	5.063,69.-
8. URZĄD MIEJSKI	FVK 175/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	5.736,95.-
9. URZĄD MIEJSKI	FVK 177/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	5.571,62.-
10. URZĄD MIEJSKI	FVK 179/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	5.709,26.-
11. ELAVON	2022124610569457	31.12.2023	30.01.2023	691,75.-
12. BLUE MEDIA	4742/12/2022/PAYBM_PRE	31.12.2022	30.01.2023	24,84.-
13. SPEC-POŻ	FK/1/2023/01	12.01.2023	21.01.2023	836,40.-

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

SALDO ŁĄCZNE : 315,59 ZŁ

(SALDO WN KONTA 210 : 51.454,67,-) SALDO MA KONTA 210 : 19.788,16,-

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. PERŁA	FV 190/12/2022	30.12.2022	13.01.2023	113,59,-
2. PIKO	FV 45/2022	30.12.2022	06.01.2023	200,00,-
3. URZĄD MIEJSKI	FV 250/12/2022	15.12.2022	14.01.2023	13.232,28,-
4. URZĄD MIEJSKI	FV 267/12/2022	22.12.2022	12.01.2023	1.217,53,-
5. URZĄD MIEJSKI	FV 181/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	332,80,-
6. URZĄD MIEJSKI	FV 187/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	4.529,54,-
7. URZĄD MIEJSKI	FV 185/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	58,56,-
8. URZĄD MIEJSKI	FV 154/2/2023	05.01.2023	19.01.2023	103,86,-

SALDO MA KONTA 225: 2.793,-

1. URZĄD SKARBOWY W JELENIEJ GÓRZE 2.793,- ROZRACH.Z TYT.POD.PIT-4

SALDO MA KONTA 226: 279,03,-

1. URZĄD SKARBOWY W JELENIEJ GÓRZE 279,03,- ROZRACH.Z TYT.POD.VAT

SALDO MA KONTA 229: 28.729,99,-

1. ZUS W JELENIEJ GÓRZE 28.729,99,- ROZRACH.Z UBEZPIECZEŃ ZUS

**WYKAZ KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOK-
RESOWYCH**
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

SALDO WN KONTA 640: 415,71.-

DOSTAWCA	DATA POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	SALDO
1. INFORMER IT	11.03.2022	OPŁATA ZA LICENCJĘ	169,23.-
2. INFORMER IT	18.03.2022	PRZEGLĄD ROCZNY KASY	33,54.-
3. KASPERKY	23.08.2022	OPŁATA ZA LICENCJĘ	212,94.-

UZASADNIENIE

Miejskie Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego w Karpaczu jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Karpacz. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.