

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2022 r.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansowych

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia majątku trwałego.

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|----------------------------------|-------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------------|------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Grunty | 222 714,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 222 714,00 |
| Budynki, lokale | 6 762 010,16 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 6 762 010,16 |
| Budowle | 1 756 651,94 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 756 651,94 |
| Kotły, maszyny | 57 626,04 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 57 626,04 |
| Maszyny, urządzenia | 1 070 413,75 | | 0,00 | | 0,00 | | 126 607,50 | | 126 607,50 | 943 806,25 |
| Maszyny urzędzspec. | 359 685,27 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 359 685,27 |
| Urządzenia techniczne | 4 358 398,47 | | 43 469,00 | | 43 469,00 | | 34 110,00 | | 34 110,00 | 4 367 757,47 |
| Środki transportu | 841 688,31 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 841 688,31 |
| Narzędzia.przrządy | 928 587,65 | | 511 522,00 | | 511 522,00 | | 12 599,00 | | 12 599,00 | 1 427 510,65 |
| Poz.środki trw. | 2 727 339,20 | | 14 920,75 | | 14 920,75 | | 33 147,53 | | 33 147,53 | 2 709 112,42 |
| Zbiory biblioteczne | 307 581,16 | | 11 028,32 | | 11 028,32 | | | | 0,00 | 318 609,48 |
| Pomoc dydaktyczne | 13 936,00 | | 14 360,56 | | 14 360,56 | | | | 0,00 | 28 296,56 |
| Zbiory bibl. zabytkowej | 279 771,10 | | 500,00 | | 500,00 | | | | 0,00 | 280 271,10 |
| Ekspozaty muzealne | 8 988 668,31 | | 166 640,00 | | 166 640,00 | | | | 0,00 | 9 155 308,31 |
| Pomoc naukowe | 59 377,70 | | 28 063,00 | | 28 063,00 | | | | 0,00 | 87 440,70 |
| RAZEM | 28 734 449,06 | | 790 503,63 | | 790 503,63 | | 206 464,03 | | 206 464,03 | 29 318 488,66 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|-------------------------------------|---------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | aktualizacja | umorzenie za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (2-12) | Stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 1 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Grunty | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 222 714,00 | 222 714,00 |
| Budynki, lokale | 1 363 584,78 | | 9 489,98 | | 9 489,98 | | 1 373 074,76 | 5 388 425,38 | 5 388 935,40 |
| Budowle | 1 008 534,17 | | 73 891,13 | | 73 891,13 | | 1 082 425,30 | 748 117,77 | 674 226,64 |
| Kotły, maszyny | 57 626,04 | | 0,00 | | 0,00 | | 57 626,04 | 0,00 | 0,00 |
| Maszyny, urządzenia | 622 415,36 | | 167 726,69 | | 167 726,69 | 126 607,50 | 663 534,55 | 447 998,39 | 280 271,70 |
| Maszyny urzędzspec. | 359 608,96 | | 76,31 | | 76,31 | | 359 685,27 | 76,31 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne | 1 668 029,53 | | 301 295,05 | | 301 295,05 | 34 076,67 | 1 935 247,91 | 2 690 368,94 | 2 432 509,56 |
| Środki transportu | 841 688,31 | | 0,00 | | 0,00 | | 841 688,31 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia.przrządy | 342 695,74 | | 222 088,90 | | 222 088,90 | 12 599,00 | 552 185,64 | 585 891,91 | 875 325,01 |
| Poz.środki trw. | 2 727 339,20 | | 14 920,75 | | 14 920,75 | 33 147,53 | 2 709 112,42 | 0,00 | 0,00 |
| Zbiory biblioteczne | 307 581,16 | | 11 028,32 | | 11 028,32 | | 318 609,48 | 0,00 | 0,00 |
| Pomoc dydaktyczne | 13 936,00 | | 14 360,56 | | 14 360,56 | | 28 296,56 | 0,00 | 0,00 |
| Zbiory bibl. zabytkowej | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 279 771,10 | 280 271,10 |
| Ekspozaty muzealne | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 8 988 668,31 | 9 155 308,31 |
| Pomoc naukowe | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 59 377,70 | 87 440,70 |
| RAZEM | 9 313 039,25 | | 814 877,69 | | 814 877,69 | 206 430,70 | 9 921 486,24 | 19 421 409,81 | 19 397 002,42 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------------|------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| WNiP | 166 782,22 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 166 782,22 |
| WNiP | 48 974,35 | | 0,00 | | 0,00 | | 18 679,98 | | 18 679,98 | 30 294,37 |
| RAZEM | 215 756,57 | | 0,00 | | 0,00 | | 18 679,98 | | 18 679,98 | 197 076,59 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|-------------------------------------|---------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | aktualizacja | umorzenie za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (2-12) | Stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 1 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| WNiP | 166 782,22 | | 0,00 | | 0,00 | | 166 782,22 | 0,00 | 0,00 |
| WNiP | 48 974,35 | | 0,00 | | 0,00 | 18 679,98 | 30 294,37 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 215 756,57 | | 0,00 | | 0,00 | 18 679,98 | 197 076,59 | 0,00 | 0,00 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Środki trwałe w budowie | 22 937 605,85 | | 1 918 575,55 | | 1 918 575,55 | | | | 0,00 | 24 856 181,40 |
| RAZEM | 22 937 605,85 | 0,00 | 1 918 575,55 | | 1 918 575,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 856 181,40 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|-------------------------------------|---------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | aktualizacja | umorzenie za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (2-12) | Stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 1 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 22 937 605,85 | 24 856 181,40 |
| RAZEM | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 937 605,85 | 24 856 181,40 |

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- nie dotyczy

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

- nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

- nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

-Jednostka nie zawierała umów na wykorzystanie obcych środków trwałych.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

- nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- nie dotyczy

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanej akcji, w tym uprzywilejowanych.

- nie dotyczy

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

a) Fundusz instytucji kultury na początek roku wynosił 16.240.451,58 zł

- zwiększenie – dary eksponatów muzealnych – 166.640,00 zł
- zwiększenie – dary pomocy naukowych – 28.063,00 zł
- zwiększenie – dary do biblioteki zabytkowej – 500,00 zł

Stan Funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2022 r. wynosi 16.435.654,58 zł

b) Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 678.132,91 zł

- zwiększenie – przeksięgowanie zysku za 2021 r. – 410.684,23 zł

Stan Funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1.088.817,14 zł.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

- W 2022 roku w Muzeum Zamoyskich w Kozłówce wystąpiła strata w kwocie 36.422,07 zł, którą proponuje się pokryć z Funduszu rezerwowego.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

- Muzeum nie tworzyło rezerw.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

- Zobowiązania długoterminowe nie występują.

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Muzeum.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

- Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się ubezpieczenia komunikacyjne na kwotę 4.293,59 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 28.772.846,05 zł w skład których wchodzi:

| Nr konta | Rodzaj rozliczenia | Stan na 31.12.2021 r. | Zmiany w ciągu roku | | Stan na 31.12.2022 r. |
|--------------|--|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 850-12 | Rozl. MKiDN-system monitoringu | 2 940,35 | 0,00 | 2 940,35 | 0,00 |
| 850-18 | Rozl. NFOŚiGW - sprzęt ogrodniczy | 5 664,78 | 0,00 | 2 059,92 | 3 604,86 |
| 850-19 | Rozliczenie środków z przed 2012 roku | 76 698,91 | 0,00 | 13 371,14 | 63 327,77 |
| 850-20 | Rozl. UMWL-układ pomiarowy | 4 232,80 | 0,00 | 4 232,80 | 0,00 |
| 850-21 | Rozl. UMWL-hala magazynowa | 273 200,57 | 0,00 | 7 824,36 | 265 376,21 |
| 850-22 | Rozl.UMWL-oficyna północna - Projekt | 125 631,00 | 0,00 | 0,00 | 125 631,00 |
| 850-23 | Rozl.UMWL-oficyna południowa - Projekt | 119 443,50 | 0,00 | 0,00 | 119 443,50 |
| 850-24 | Rozl.UMWL-teatralnia - Projekt | 119 443,50 | 0,00 | 0,00 | 119 443,50 |
| 850-25 | Rozl.UMWL-stajnia - Projekt | 69 498,00 | 0,00 | 0,00 | 69 498,00 |
| 850-26 | Rozl.UMWL-infrastruktura - Projekt | 60 984,00 | 0,00 | 0,00 | 60 984,00 |
| 850-29 | Rozl. WFOŚiGW - oczyszczalnia | 73 715,04 | 0,00 | 12 458,88 | 61 256,16 |
| 850-30 | Rozl. MKiDN - oczyszczalnia | 77 737,90 | 0,00 | 13 138,80 | 64 599,10 |
| 850-31 | Rozl. MKiDN - ogrodzenie | 11 688,23 | 0,00 | 617,88 | 11 070,35 |
| 850-32 | Rozl.UMWL - ogrodzenie | 93 519,46 | 0,00 | 4 943,76 | 88 575,70 |
| 850-33-1 | Rozl. UE - roboty budowlane - Projekt | 16 778 528,57 | 658 363,71 | 0,00 | 17 436 892,28 |
| 850-33-2 | Rozl.UMWL - roboty budowlane - Projekt | 2 960 916,81 | 116 181,83 | 3 810,98 | 3 073 287,66 |
| 850-33-4 | Rozl.UMWL śr. niekw. - roboty bud. - Projekt | 1 704 448,66 | 0,00 | 0,00 | 1 704 448,66 |
| 850-34-1 | Rozl. UE - nadzór inwestorski - Projekt | 287 080,64 | 0,00 | 0,00 | 287 080,64 |
| 850-34-2 | Rozl. UMWL - nadzór inwestorski - Projekt | 50 683,30 | 0,00 | 0,00 | 50 683,30 |
| 850-35-1 | Rozl. UE - zarządzanie - Projekt | 549 665,46 | 12 735,23 | 0,00 | 562 400,69 |
| 850-35-2 | Rozl. UMWL - zarządzanie - Projekt | 96 999,78 | 2 247,39 | 0,00 | 99 247,17 |
| 850-36-1 | Rozl. UE - przygotowanie - Projekt | 81 260,00 | 0,00 | 0,00 | 81 260,00 |
| 850-37-1 | Środki POiŚ - inwestycje UE | 1 911 568,42 | 774 462,27 | 1 911 568,42 | 774 462,27 |
| 850-39-1 | Rozl. MKiDN-środki trwałe - Projekt | 3 076 497,45 | 458 320,85 | 550 150,97 | 2 984 667,33 |
| 850-39-2 | Rozl.UMWL-środki trwałe - Projekt | 542 910,82 | 80 880,15 | 97 085,07 | 526 705,90 |
| 850-40-1 | Rozl.UMWL -sieć wodociągowa | 138 900,00 | 0,00 | 0,00 | 138 900,00 |
| 850-41-1 | Rozl. UE - wyposażenie - Projekt | 0,00 | 6 075,80 | 6 075,80 | 0,00 |
| 850-41-2 | Rozl.UMWL - wyposażenie - Projekt | 0,00 | 1 072,20 | 1 072,20 | 0,00 |
| RAZEM | | 29 293 857,95 | 2 110 339,43 | 2 631 351,33 | 28 772 846,05 |

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

- nie dotyczy

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych

w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

- Muzeum nie udziela gwarancji i poręczeń oraz nie wystawiało weksli własnych.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego roku,

b) dla każdej kategorii składników niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym.

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

- nie dotyczy

1.17 a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

- nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 1896).

- na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 r. brak środków pieniężnych.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

- nie dotyczy

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

| Lp. | Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży eksport | Razem |
|---------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1. | Towary i materiały | 36 914,36 | 0,00 | 36 914,36 |
| 2. | Usługi | 1 426 678,00 | 0,00 | 1 426 678,00 |
| Ogółem | | 1 463 592,36 | 0,00 | 1 463 592,36 |

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

– Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

- nie występuje

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- Muzeum w 2021 r. nie aktualizowało wartości zapasów.

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

- nie występuje

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

| | | |
|-------|---|-----------------|
| I. | Przychody | 6.507.570,37 zł |
| II. | Przychody wolne od podatku | 4.245.000,00 zł |
| | - otrzymane dotacje | 4.245.000,00 zł |
| III. | Przychody podatkowe | 2.262.570,37 zł |
| IV. | Koszty | 6.543.992,44 zł |
| V. | Koszty uzyskania przychodu | 6.543.992,44 zł |
| | - koszty uzyskania przychodu sfinansowane dotacją | 4.245.000,00 zł |
| VI. | Koszty podatkowe | 2.298.992,44 zł |
| VII. | Strata podatkowa | 36.422,07 zł |
| VIII. | Strata bilansowa brutto | 36.422,07 zł |

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

- nie dotyczy

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

- nie dotyczy

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku 2022 zostały poniesione nakłady finansowe na majątek trwały w kwocie 1.380.365,62 zł.

| Lp. | Wyszczególnienie | Nakłady poniesione w roku obrotowym | Nakłady planowane na rok następny |
|--------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | 013-8 Maszyny i urządzenia - Projekt | 43 469,00 | |
| 2. | 015-1 Narzędzia, przyrządy, wyposażenie | 15 790,00 | |
| 3. | 015-2 Pomoce dydaktyczne umorzone w 100% | 14 360,56 | |
| 4. | 015-4 Pozostałe śr. trwałe umorzone w 100% | 7 772,75 | |
| 5. | 015-5 Zbiory bibl. podręcznej umorzone w 100% | 6 565,15 | |
| 6. | 015-7 Pozostałe śr.trwałe - Projekt | 495 732,00 | |
| 7. | 015-8 Pozostałe śr.trwałe umorz. w 100 % - Projekt | 7 148,00 | |
| 8. | 085-1-17 Śr.trw.w bud.- rewitalizacja budynków-zarządzanie - Projekt | 14 982,62 | |
| 9. | 085-1-19 Śr.trw.w bud.- rewitalizacja budynków-roboty budowlane - Projekt | 774 545,54 | 900 000,00 |
| RAZEM | | 1 380 365,62 | 900 000,00 |

Na przyszły rok planowana jest:

a) realizacja projektu pn. „Przebudowa, rewitalizacja i konserwacja budynków zespołu pałacowo-parkowego w Kozłowie (dwie oficyny, stajnia, teatralnia) z adaptacją na cele kulturowe i turystyczne”. POIS 08.01.00-00-0016/17-00 na kwotę brutto 1.107.000,00 zł.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

- nie dotyczy

2.11 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

- nie dotyczy

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie dotyczy

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

- brak środków w walucie obcej

IV. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzonych jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

- Muzeum sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej.

Korekty dotyczące rachunku przepływów pieniężnych. Operacje, których nie można ustalić bezpośrednio na podstawie bilansu lub rachunku zysków i strat:

A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

- 1) Poz.A.II.7 Zmianę stanu należności - skorygowano o należności netto za 2021 r. z tytułu płatności dokonanych podwykonawcy robót związanych z budową środków trwałych, rozliczonych w 2022 r. w kwocie 244.030, zł,
- 2) Poz. A.II.8. Zmianę stanu zobowiązań - skorygowano o zobowiązania netto z tytułu niezapłaconych zobowiązań z tytułu zakupów środków trwałych;
 - za 2021 r, o kwotę 14.982,62 zł,
 - za 2022 r. o kwotę 900.000,01 zł.
- 3) Poz. A.II.10 Inne korekty w łącznej kwocie (-) 4.249.463,17 zł, na które składają się:
 - otrzymane dotacje rozliczone przez wynik finansowy a dotyczące działalności bieżącej – kwota (-) 4.245.000,00 zł
 - darowizny rzeczowe zakwalifikowane do eksponatów muzealnych rozliczone przez wynik finansowy w kwocie (-) 4.463,17 zł

B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:

- 1) Wpływy poz. B.I.1. - Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej – sprzedaż środków trwałych 162,60 zł,
- 2) Wydatki poz. B.2.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 1.380.365,62 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:

Wpływy poz. C.I.4. Inne wpływy finansowe 4.245.000,00 zł – otrzymane dotacje rozliczone przez wynik finansowy (korekta z poz. A.II.10).

- Zmianę stanu zobowiązań skorygowano o zobowiązania z tytułu inwestycji na środki trwałe,
- Zmianę stanu należności skorygowano o należności z tytułu inwestycji na środki trwałe,
- Inne korekty – Korekta wyniku finansowego o dotacje w roku ich otrzymania, jeżeli zostały w całości odniesione na wynik finansowy.

Otrzymane dotacje ujmujemy w Działalności finansowej I. Wpływy 4. Inne wpływy finansowe.

- W pozycji „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” wykazano wartość środków trwałych, które zostały zapłacone do dnia bilansowego.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

| Rodzaje środków pieniężnych | Rok poprzedni | Rok bieżący | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie | 13 189,35 | 8 821,99 | -4 367,36 | |
| Środki pieniężne zagranic. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | | | | |
| bieżące | 4 356 105,98 | 2 876 136,53 | -1 479 969,45 | |
| lokata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| środki ZFŚS | 337 234,69 | 238 595,14 | -98 639,55 | 238 595,14 |
| środki VAT | 687 030,00 | 0,00 | -687 030,00 | 0,00 |
| środki na zabezpieczenie umów | 221 274,50 | 224 289,68 | 3 015,18 | 224 289,68 |
| środki z UE na realizację Projektu | 1 911 727,27 | 774 462,27 | -1 137 265,00 | 774 462,27 |
| środki UMWL na realizację Projektu | 37,08 | 21,43 | -15,65 | 0,00 |
| RAZEM | 4 369 295,33 | 2 884 958,52 | -1 484 336,81 | 1 237 347,09 |

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

5.1 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględniających w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- nie dotyczy

5.2 Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- nie dotyczy

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Średni stan zatrudnienia w roku obrotowym 2022 wynosił 54 osoby. Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 r. wynosiło 54 osoby w tym:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| - kadra kierownicza | 3 osoby |
| - pracownicy merytoryczni | 11 osób |
| - pracownicy administracji | 10 osób |
| - pracownicy techniczni i obsługi | 16 osób |
| - pracownicy ochrony | 14 osób |

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

-Wynagrodzenie kadry kierowniczej w Muzeum w 2022 r. wynosiło 346.924,04 zł brutto.

5.5 Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

5.6 Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

- Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. wynosi 8.900,00 zł netto.

b) inne usługi atestacyjne,

- nie dotyczy

c) usługi doradztwa podatkowego,

- nie dotyczy

d) pozostałe usług,

- nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

6.1 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

- nie dotyczy

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- nie dotyczy

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

- nie występuje

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- nie występuje

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

7.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

- Muzeum nie prowadzi przedsięwzięć wspólnych.

7.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

- nie dotyczy

7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

- nie występuje

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym rokiem obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardach rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

- nie dotyczy

7.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

7.6 Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

- nie dotyczy

VIII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

8.1 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia.

- nie dotyczy

8.2 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

- nie dotyczy

IX. W przypadku zagrożenie dla kontynuowania działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- nie dotyczy

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Muzeum Zamoyskich w Kozłówce, Kozłówka 3, 21-132 Kamionka, NIP 714-000-18-59, Regon 431201294 jest samorządową instytucją kultury dla której organizatorem jest Województwo Lubelskie. Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 11 prowadzonego przez Województwo Lubelskie. Do Państwowego Rejestru Muzeów prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Muzeum Zamoyskich w Kozłówce zostało wpisane pod numerem PRM/3/98. Z mocy rozporządzenia Prezydenta RP z dnia 25 kwietnia 2007 r. „Kozłówka – zespół pałacowo – parkowy” uznany został za Pomnik Historii.

Muzeum działa na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach,
- 2) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- 3) ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami,
- 4) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 5) statutu nadanego uchwałą nr XXXVII/572/2022 Sejmiku Województwa Lubelskiego z dnia 30 maja 2022 r.,

oraz innych przepisów prawa.

Do zakresu działania Muzeum należy: gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej.

Muzeum prowadzi działalność w szczególności przez:

- pozyskiwanie zabytków i materiałów dokumentacyjnych w statutowo określonym zakresie w drodze zakupów, przyjmowania darowizn, zapisów, przekazów i depozytów,
- katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych zbiorów,

- przechowywanie gromadzonych zabytków w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania i bezpieczeństwo oraz magazynowanie ich w sposób dostępny do celów naukowych,
- zabezpieczanie i konserwację zbiorów,
- urządzenie wystaw stałych i czasowych,
- organizowanie i prowadzenie badań w zakresie dziedzin reprezentowanych w Muzeum,
- prowadzenie działalności edukacyjnej,
- udostępnianie zbiorów do celów naukowych, edukacyjnych, ekspozycyjnych i komercyjnych,
- zapewnianie właściwych warunków zwiedzania oraz korzystania ze zbiorów i zgromadzonych informacji,
- prowadzenie działalności wydawniczej, w zakresie dziedzin reprezentowanych w Muzeum,
- organizowanie koncertów, sztuk teatralnych, konkursów, szkoleń, konferencji, sesji, spotkań oraz innych przedsięwzięć promujących zespół pałacowo – parkowy i jego zbiory,
- popieranie i prowadzenie działalności artystycznej i upowszechniającej kulturę,
- współpracę z polskimi i zagranicznymi muzeami, administracją rządową i samorządową, organizacjami pozarządowymi, instytucjami kultury, a także innymi osobami prawnymi, jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi.

Muzeum jest instytucją organizacyjną, której celem nie jest maksymalizacja zysku.

Muzeum może prowadzić dodatkową działalność gospodarczą, a uzyskane środki mogą być wykorzystane wyłącznie na sfinansowanie działalności statutowej Muzeum.

Czas trwania działalności Muzeum jest nieograniczony.

Muzeum Zamojskich w Kozłówce przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2022 roku a kończący się 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Kozłówka, dnia 05.05.2023 r.