

**ZARZĄDZENIE NR 203/2023/P
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 26 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 samorządowej
instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2019 r. poz. 2020) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31 grudnia 2022 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

Grzegorz Mackiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwale	2 948 424,03	3 016 165,12	A	Kapitał (fundusz) własny	813 204,80	1 002 044,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	686 620,99	681 880,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	2 948 424,03	3 016 165,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 948 424,03	3 016 165,12		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	47 390,65	50 550,02	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	320 163,08	104 149,24
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 235 536,25	2 302 742,37		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 158,90	20 274,50		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	647 338,23	642 598,23				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-193 579,27	216 013,84
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 296 342,03	2 363 660,42
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 687,21	15 020,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	161 122,80	349 539,37		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 787,02	2 114,74		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	1 787,02	2 114,74		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	30,06	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	30,06	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 687,21	15 020,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	30,06	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	30,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 926,36	12 278,88
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 926,36	12 278,88

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 018,69	617,20
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 742,16	2 124,31
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 278 654,82	2 348 640,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 278 654,82	2 348 640,03
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 278 529,82	2 348 640,03
III	Inwestycje krótkoterminowe	159 335,78	347 394,57		– krótkoterminowe	125,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 335,78	347 394,57				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 335,78	347 394,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 335,78	347 394,57				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
?	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 109 546,83	3 365 704,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 109 546,83	3 365 704,49

GŁÓWNY KASJER
Muzeum Miasta Pabianic
Marek Pawłusiak

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MUZEUM MIASTA
PABIANIC

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 107 447,88	1 106 210,88
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 447,88	6 210,88
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	Dotacja podmiotowa	1 100 000,00	1 100 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 446 260,45	1 235 623,22
I	Amortyzacja	72 481,09	71 491,96
II	Zużycie materiałów i energii	147 282,69	115 932,43
III	Usługi obce	112 645,01	86 616,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 532,98	1 256,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	899 500,07	771 881,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	195 977,78	174 607,56
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 693,11	12 405,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 147,72	1 430,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-338 812,57	-129 412,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	130 945,77	344 846,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	130 945,77	344 846,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,01	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-207 866,81	215 433,93
G	Przychody finansowe	14 287,54	579,91
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:	14 112,54	417,91
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	175,00	162,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-193 579,27	216 013,84
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-193 579,27	216 013,84

Muzium Miasta Pabianic
Marek Pawlik

DYREKTOR
Muzium Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-193 579,27			216 013,84		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 252 681,19	0,00	1 252 681,19	1 386 124,58	0,00	1 386 124,58
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 170 110,21	0,00	1 170 110,21	1 170 110,74	0,00	1 170 110,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

I N F O R M A C J A d o d a t k o w a

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
(Dz. U Nr 121 poz. 591 ze zm.) do bilansu za 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Muzeum Miasta Pabianic** wpisane jest do rejestru instytucji kultury w Urzędzie Miasta Pabianic pod numerem 1 w dniu 18 03 1992r.
Organem założycielskim jest Urząd Miejski w Pabianicach.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2022r. do 31-12-2022 r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności MMP jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Informacja dodatkowa

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2022r. aktywa i pasywa wyceniono w Muzeum Miasta Pabianic jak niżej :

- a/ środki trwałe - według wartości netto tj. wartość brutto - umorzenie;
- b/ należności i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty;
- c/ środki pieniężne - według wartości nominalnej;
- d/ odpisy amortyzacyjne w 2022r. dokonywane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;
- e/ przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych to metoda liniowa;
- f/ w MMP prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów.

2. Zmiany metod prowadzenia księgowości nie wystąpiły.

3. Zmiany w stanie środków trwałych i ich umorzenia w roku sprawozdawczym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zmiany	Stan na koniec roku
1	Grunty			
	a) wartość początkowa	63 187,50		63 187,50
	b) umorzenie	12 637,48	(+) 3 159,37	15 796,85
	c) wartość netto	50 550,02		47 390,65
2	Budynki i budowle			
	a) wartość początkowa	2.572.624,95		2 572 624,95
	b) umorzenie	269 882,58	(+) 67 206,12	337 088,70
	c) wartość netto	2 302 742,37		2 235 536,25
3	Maszyny i urządzenia			
	a) wartość początkowa	77 378,44		77 378,44
	b) umorzenie	57 103,94	(+) 2 115,60	59 219,54
	c) wartość netto	20 274,50		18 158,90
4	Pozostałe środki trwałe			
	a) wartość początkowa	66 124,00		66 124,00
	b) umorzenie	66 124,00		66 124,00
	c) wartość netto	0,00		0,00
5	Dziela sztuki i eksponaty			
	a) wartość początkowa	642 598,23	(+) 4 740,00	647 338,23

4. **Zapasy materiałów nie występują.** Zakupów dokonuje się w momencie bezpośredniego zapotrzebowania w minimalnych ilościach zabezpieczających funkcjonowanie instytucji.
5. **Zapas Towarów wynosi 1787,02 zł** – towary do sklepiku muzealnego.
6. **Należności i zobowiązania** uzgadniane są w drodze potwierdzenia sald:
- na dzień 31.12.2022 r. w MMP należności nie wystąpiły.
 - na dzień 31.12.2022 r. w MMP zobowiązania z kontrahentami wyniosły 12 926,36 wykazana są w bilansie w pozycji III 3d
7. **Środki pieniężne** uzgadniane są poprzez potwierdzenie sald z banku oraz inwentaryzację kasy na dzień 31-12-2022 r. wyniosły:
- 1 765,74 – gotówka w kasie;
 - 157 570,04 – środki na rachunku podstawowym;
- Ogółem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 159 335,78
8. **Informacje o wielkości i zmianach funduszu Muzeum Miasta Pabianiec:**
- Stan na dzień 01.01.2022 r. **681 880,99**
 - Zwiększenie o wartość zbiorów muzealnych pochodzących z:
 - dary – 3 930,00 zł
 - obiekty z penetracji – 310,00 zł
 - zakupy – 500,00 zł**Razem 4 740,00 zł**
 - Stan na dzień 31.12.2022 r. – **686 620,99 zł**
9. MMP otrzymało w 2022r. następujące środki:
- **dotację podmiotową** z budżetu miasta Pabianiec w wysokości **zł 1 100 000,00** na prowadzenie działalności i utrzymanie obiektów. Zgodnie z art.17 ust .1 pkt 47 uopdop, są to przychody wolne od podatku dochodowego.
- MMP wypracowało **82.570,98 zł wpływów**, na które składają się :
- przychody ze sprzedaży 7 447,88 zł
 - przychody finansowe 14 287,54 zł
 - pozostałe przychody operacyjne 60 835,56 zł
- Na konto pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano również roczne pokrycie amortyzacji od mienia nabytego w wysokości zł 70 110,21
- OGÓLEM zaksięgowane przychody MMP wynoszą 1. 252 681,19 zł**
- Koszty** wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą **1 446 260,46** z tego:
- koszty działalności operacyjnej 1.373.779,37
 - amortyzacja 72 481,09
10. W MMP w 2022 r. wystąpiła strata **bilansowa brutto** w zł **193.579,27** wynikająca z:
- konieczności naliczenia amortyzacji od mienia wydzielonego jako kosztu rodzajowego w wysokości zł 2.370,88 na pokrycie którego MMP nie otrzymuje dotacji (in minus),
 - przeznaczenia, pozostających na dzień 31.12.2022r. środków obrotowych w wysokości zł 143 310,59 na potrzeby roku 2023 (in plus),
 - wykorzystania środków obrotowych pozostających na dzień 01-01-2022 r. w wysokości zł 334 518,98 (in minus).
- Strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

- a) strata bilansowa brutto wynosi **193 579,27**
- b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (**nkup**) **1.170 110,21** to:
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (z dotacji lub innych zwróconych podatnikowi środków - art.16ust.1pkt 48 uopdop) – **70 110,21**

- (ST 1, 34, 36);
- koszty pokryte dotacją (art.16ust.1pkt 58 uopdop) – **1.100 000,00**
- c) koszty uzyskania przychodów wynoszą (koszty **1.446 260,46** -knkup **1 170 110,21**) –
zł 276 150,25 zł.
- d) **dochód** = nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami uzyskania przychodów
wynosi **976.530,94** (zysk/strata + knkup. = -193 579,27 + 1 170 110,21)
Dochód ten przeznaczono na cele statutowe, zatem jest to dochód wolny od podatku
zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Zatem **dochód do opodatkowania** wynosi 0
- 11. W MMP nie wystąpiły:** nieplanowane odpisy amortyzacyjne, straty i zyski
nadzwyczajne, zobowiązania warunkowe, nie udzielono gwarancji i poręczeń
wekslowych.
Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów – 125,00
- 12. W MMP wystąpiły przychody przyszłych okresów** zł **2.278.529,82** w tym
a) niezamortyzowana część mienia nabytego w wysokości zł **2.278,529,82**
- 13. MMP nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.**
- 14. Zatrudnienie** w etatach na dzień 31 grudnia 2022r. w grupach zawodowych
kształtowało się jak niżej:
- | | |
|----------------------------|-------------|
| a/ pracownicy merytoryczni | - 7 |
| b/ administracja | - 3 |
| c/ obsługa | - 5 |
| ogółem | - 15 |

GEOVINNY I SIĘGOS
Muzeum Miasta Pabianic
Marek Pawlusiak

DYREKTOR
Muzeum Miasta Pabianic
Ryszard Adamczyk

Pabianice, dnia 28 02 2023r.