

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 6 2 2 0 1 3 5 3 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-05-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy MUZEUM CYPRIANA NORWIDA W DĘBINKACH (W ORGANIZACJI)					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WYSZKOWSKI		
Gmina	ZABRODZIE	Miejscowość	DĘBINKI		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE	
Powiat	WYSZKOWSKI		Gmina	ZABRODZIE	
Ulica	PAŁACOWA		Nr domu	7	
			Nr lokalu		
Miejscowość	DĘBINKI	Kod pocztowy	07-230	Poczta	ZABRODZIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 9 1 0 2 Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Ponadto, sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady, określone w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w organizacji, określonych w aktach wewnętrznych Jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. i okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok są zaliczane do środków trwałych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek i określonych terminów w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania powyżej 1 roku, których cena nabycia jest niższa od 10.000,00 zł. są zaliczane bezpośrednio w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;
- składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. i o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych (wypośażenia). Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania; -
- pozostałe składniki majątku o wartości niższej niż 1.000,00 zł. lub o wartości równej bądź wyższej niż 1.000,00 zł. ale o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności bieżącej;
- nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne tworzy się w połowie ich wartości, gdy nie wykazują ruchu przez rok, a w pełnej wysokości na zapasy nie wykazujące ruchu przez ponad 2 lata. Na dzień bilansowy, po dokonaniu analizy cen nabycia i kosztów wytworzenia, Dyrektor Jednostki, w drodze decyzji, może obniżyć koszt wytworzenia do ceny sprzedaży. Powstałe odchylenia odnoszone są w koszty operacyjne.

Ewidencja obrotu materiałowego oparta jest na rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód wyceniany jest według metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.

Instytucja nalicza odsetki zwłótki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty - na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.

Dotacje od organizatora otrzymywane na działalność bieżącą oraz pozostałe dotacje przeznaczone na działalność statutową instytucji kwalifikowane są do przychodów operacyjnych i prezentowane w rachunku zysków i strat w części A.V "Dotacje

Ustalenia wyniku finansowego

Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w organizacji sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jaką jest Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w organizacji jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek małych i mikro (art. 3 ust. 1e pkt. 7 ustawy o rachunkowości).

Sprawozdanie finansowe składa się z (art. 45 ust. 2 o rachunkowości):

-bilansu;

-rachunku zysków i strat;

-informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Muzeum Cypriana NorwidawDębinkach w organizacji sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie podlega badaniu, lecz nie z mocy ustawy (art. 64 ustawy o rachunkowości) ale na skutek postanowień organizatora, tzw. audyt nieobligatoryjny. W związku z tym jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu i przepływach pieniężnych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Forma prawna: Samorządowa Instytucja Kultury

Kierownik Jednostki: Dyrektor Muzeum Cypriana Norwida w Dębikach- Jacenty Matysiak

Rejestr: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Powiat Wyszkowski poz.2 z 2021r.

Organizator Instytucji Kultury: Starostwo Powiatowe w Wyszkowie

Instytucje współprowadzące: Gmina Zabrodzie, Fundacja Museion Norwid, Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Akt utworzenia: Statut Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach (w organizacji) - Uchwała Nr XXXV/212/2021 Rady Powiatu w Wyszkowie z dnia 25 sierpnia 2021r.,

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	200 433,00	97 424,44	A	Kapitał (fundusz) własny	319 272,49	216 822,66
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	156 000,00	96 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	200 433,00	96 000,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	200 433,00	96 000,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	120 822,66	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 433,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	156 000,00	96 000,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-111,82
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	VI	Zysk (strata) netto	42 449,83	120 934,48
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 997,76	2 334,09
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 424,44	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 564,76	2 334,09
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 424,44	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	165 837,25	121 732,31		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	120 798,62	102 616,67		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	20 760,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	100 038,62	102 616,67		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	425,12	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 564,76	2 334,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 502,44	1 377,11
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 502,44	1 377,11

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	956,98
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	425,12	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	62,32	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	44 433,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	425,12	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 433,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	38 212,38	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 314,95	15 841,48		– krótkoterminowe	6 220,62	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 314,95	15 841,48				
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	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 314,95	15 841,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 314,95	15 841,48				
	– 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	1 723,68	2 849,04				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	366 270,25	219 156,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	366 270,25	219 156,75

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 680 931,00	1 417 304,27
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 855,00	8 527,92
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	9 976,00	4 634,33
V	Dotacje	1 659 100,00	1 404 142,02
B	Koszty działalności operacyjnej	1 640 592,35	1 229 953,79
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	257 011,76	410 277,96
III	Usługi obce	523 308,10	317 778,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 091,36	2 765,75
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	677 125,41	397 107,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 603,54	67 634,93
	– emerytalne	53 792,61	27 326,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	51 267,22	31 155,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 184,96	3 233,78
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	40 338,65	187 350,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 699,00	5 777,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 699,00	5 777,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,74	72 190,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,74	72 190,03
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	43 036,91	120 937,50
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	587,08	3,02
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	587,08	3,02
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	42 449,83	120 934,48
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)	42 449,83	120 934,48

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

0,00

Pozostałe*)

[illegible]

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w organizacji

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1.1 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy tj. 31.12.2023 roku.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 011)	0,00		44.433,00		44.433,00					44.433,00
GRUNTY	0,00									0,00
BUDYNKI, LOKALE	0,00									0,00
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00									0,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	0,00									0,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00		44.433,00		44.433,00					44.433,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	0,00									0,00
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00									0,00
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	0,00									0,00
ŚRODKI TRWAŁE DOBRA KULTURY (KONTO 016)	96.000,00		60.000,00		60.000,000					156.000,00
ŚRODKI TRWAŁE NISKOCENNE (KONTO 013 i 017))	108.360,61		28.567,02		28.567,02		2499,00		2.499,00	134.428,63
ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	21.204,98		26.503,34		26.503,34		0,00		0,00	47.708,32
RAZEM	225.565,59		159.503,36		159.503,36		2.499,00		2499,00	382.569,95

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększen ie umorzeni a (13 + 14 + 15)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	44.433,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	44.433,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00						0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	96.000,00	156.000,00
108.360,61		28.567,02		28.567,02	2499,00	134.428,63	0,00	0,00
21.204,98		26.503,34		26.503,34	0,00	47.708,32	0,00	0,00
129.565,59		55.070,36		55.070,36	2499,00	182.136,95	96.000,00	200.433,00

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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 (KONTO 020)	10.720,99		1.071,20		1.071,20					11.792,19
Razem	10.720,99		1.071,20		1.071,20					11.792,19

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
10.720,99		1.071,20		1.071,20		11.071,20	0,00	0,00
10.720,99		1.071,20		1.071,20		11.071,20	0,00	0,00

1.1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Na podstawie umowy użyczenia nieruchomości zabudowanej ,zawartej w dniu 25.11.2021 roku pomiędzy Powiatem Wyszowskim a Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach, biorący w użyczenie, czyli Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach użytkuje nieruchomość gruntową o powierzchni 11,3248 ha. Na nieruchomości posadowiony jest zabytkowy murowany pałac oraz dwie murowane zabytkowe oficyny boczne. W umowie nie wskazano wartości użyczanej nieruchomości.

1.1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

1.1.9 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

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Podstawowy	96.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
2.	Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rezerwowy	0,00	0,00	120.822,66	0,00	0,00	120.822,66
4.	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 – 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.822,66	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

W związku z otrzymaniem od organizatora dotacji celowej na zakupy inwestycyjne, przeznaczonej na zakup dzieła sztuki, w 2023 roku uległ zwiększeniu fundusz instytucji kultury (wykazywany w pasywach bilansu w poz. A.I Fundusz podstawowy) o kwotę 60.000,00 zł., Ponieważ dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu, wpływ dotacji na zakup dzieła sztuki zwiększył fundusz instytucji kultury.

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

Mając na uwadze przepisy Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej , propozycję podziału zysku za rok 2023 zawiera poniższa tabela.

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy za rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (strata))korekty	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	42.449,83
3. Razem zysk do podziału	42.449,83
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– zwiększenie funduszu rezerwowego	42.449,83

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1.14 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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne (wynajem skrytki bankowej)	4.273,48	0	2.849,04	1.424,44
Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne (certyfikat dla domeny muzeumnorwida.com)	0,00	307,50	8,26	299,24
Razem	4.273,48	307,50	2.857,30	1.723,68

Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku 2023 stanowi koszty przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	0,00	44.433,00	0,00	44.433,00
Razem	0,00	44.433,00	0,00	44.433,00

Kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na koniec 2023 roku, wyraża wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nierozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

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

Nie dotyczy

1.1.16 Łączną kwotę 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

Nie dotyczy

1.1.17 w przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów 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

1.1.18 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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Saldo wyodrębnionego Rachunku Vat na dzień 31.12.2023 rok wynosiło 0,00 zł.

1.1.19 liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

1.1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Instrumentami finansowymi jakimi dysponuje instytucja to środki pieniężne w walucie polskiej zgromadzone na rachunkach bankowych.

1.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) 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

Całkowita kwota osiągniętych przychodów Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w organizacji w 2023 roku wyniosła 1.683.630,00 zł, w tym 1.659.100,00 zł stanowiły otrzymane dotacje na działalność podstawową, natomiast przychody ze sprzedaży usług (zajęcia dla dzieci i młodzieży, bilety, sprzedaż usług pozostałych) to kwota 11.855,00 zł., przychody ze sprzedaży towarów 9.976,00 zł. (sprzedaż książek, pamiątek), pozostałe przychody operacyjne to kwota 2.699,00 zł. osiągnięta głównie z tytułu wpływu z reklamacji niesprawnego niskocennego środka trwałego przyjętego do użytkowania w 2022 roku.

Przychody w całości osiągnięte na terytorium kraju, zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową związaną z zaspokajaniem potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Zabrodzie, powiatu wyszkowskiego oraz województwa mazowieckiego a także na uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury

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

- a) amortyzacji,**
- b) zużycia materiałów i energii,**
- c) usług obcych,**
- d) podatków i opłat,**
- e) wynagrodzeń,**
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,**
- g) pozostałych kosztach rodzajowych**

Nie dotyczy

1.2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

1.2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wg noty podatkowej

1.2.7 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

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

Nie dotyczy

1.2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	1071,20	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	159.503,36	0,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

1.2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

1.1.11 Informacje 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

1.1.12 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 p przeciwdziałaniu marnowania żywności

Nie dotyczy

1.3 Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

1.4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

1.5 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.7 Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

1.8 Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

1.9 Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy

1.10 Pozostałe informacje i objaśnienia

Nie dotyczy

**Informacje o zatrudnieniu w roku sprawozdawczym wg stanu na 31.12.2023 r.
w Muzeum Cypriana Norwida w Dębinkach w Organizacji**

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1/1 etatu
2.	Główny księgowy	3/4 etatu
3.	Edukator,	3/4 etatu
4.	Kadry i płace, księgowość	1/1 etatu
5.	Konserwator budynków	2 etaty
6.	Bibliotekarz	1/4 etatu
7.	Pracownik administracyjny	1/1 etatu

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku wyniosło 6,75 etatu.

Dębinki, dnia 31.05.2024.

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-05-31 14:51:39	Ewa Bożena Małaszek
2024-05-31 14:51:58	Jacenty Matysiak