

Uchwała Nr118/2023

Zarządu Powiatu Ostrowieckiego

z dnia28.06..... 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2022 rok

Na podst. art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 zm.: Dz.U. z 2023 r. poz. 572), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 oraz poz. 295) Zarząd Powiatu Ostrowieckiego uchwala co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) rachunek zysków i strat,
 - c) bilans,
 - d) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

§ 2

Zysk Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za rok 2022 wynosi 45.583,69 zł. (czterdzieści pięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt trzy i 69/100 zł).

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Ostrowieckiemu.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu

Martyna Dębniak

Członkowie Zarządu Powiatu:

1. Andrzej Jabłoński

2. Agnieszka Rogalińska

3. Łukasz Dybiec

RADCA PRAWNY
Monika Mazur
KL - 944

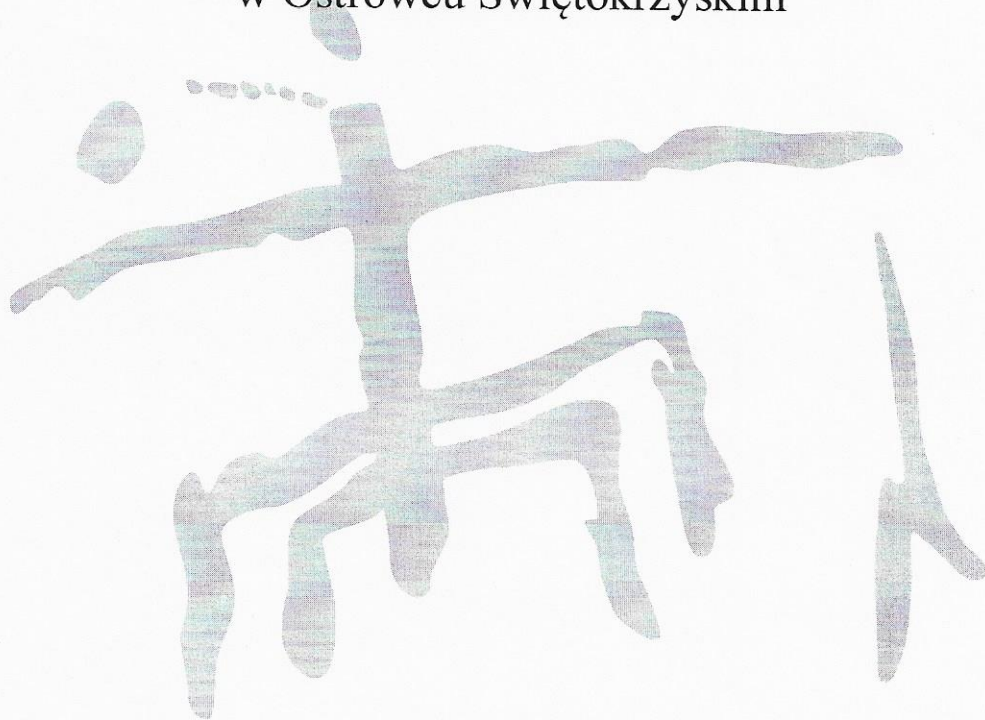
Załącznik do Uchwały Nr 118/2023
Zarządu Powiatu Ostrowieckiego
z dnia 28.06.2023 r.



Muzeum
Historyczno-Archeologiczne
w Ostrowcu Świętokrzyskim

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2022 II WERSJA

Muzeum Historyczno – Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim



Sudół czerwiec 2023 r.

SPIS TREŚCI

- I. Wstęp.**
- II. Sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno–Archeologicznego.**
 - 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - 2. Rachunek zysków i strat.
 - 3. Bilans.
 - 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

I. WSTĘP

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Świętokrzyskim działa w oparciu o Ustawę z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. z 2022 roku, poz. 385), Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 roku, poz. 194z późn. zm.) oraz Statutu Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim przyjętego Uchwałą Nr LII/310/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. Rady Powiatu Ostrowieckiego w sprawie nadania statutu MHA w Ostrowcu Świętokrzyskim.

W skład Muzeum Historyczno-Archeologicznego wchodzi dwa oddziały:

- 1) Muzeum Archeologiczne i Rezerwat Krzemionki,
- 2) Pałac Wielopolskich w Częstocicach.

II. Sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno-Archeologicznego.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

1) Nazwa jednostki i siedziba

Muzeum Historyczno-Archeologiczne, Sudół 135A, 27-400 Ostrowiec Św.

NIP 6611033606, regon :291233313

Instytucja posiada oddział Muzeum w Ostrowcu, ul. Świętokrzyska 37.

2) Podstawowy przedmiot działalności.

Rodzaj działalności podstawowej wg PKD to działalność muzeów, w szczególności:

- gromadzenie, dóbr kultury i materiałów dokumentujących w zakresie sztuki, archeologii, literatury, historii i numizmatyki,
- inwentaryzowanie, katalogowanie i naukowe opracowanie zgromadzonych muzealiów i materiałów dokumentacyjnych,
- przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających im pełne bezpieczeństwo,
- zabezpieczenie i konserwacja muzealiów oraz zabezpieczenie stanowisk archeologicznych,
- organizowanie wystaw stałych, czasowych oraz koncertów,
- prowadzenie działalności naukowo - badawczej, oświatowej i wydawniczej w zakresie upowszechniania kultury,
- udostępnianie zbiorów dla celów naukowych i oświatowych,
- publikowanie katalogów, przewodników wystaw, wyników badań oraz materiałów informacyjnych i reklamowych z zakresu swej działalności,
- współdziałanie w upowszechnianiu nauki i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

3) Wpis do RIK/KRS data i nr wpisu do rejestru.

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Św. zostało utworzone na podstawie Uchwały Nr 35/124/70 z dnia 25 września 1970r.

Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Muzeum jest Powiat Ostrowiecki. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/1999. Od 14.12.2001 roku Muzeum Historyczno-Archeologiczne zostało wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów, prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem 68/PRM/01

4) Czas działania jednostki jest nieograniczony

- 5) Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2022 – 31.12.2022 r.
- 6) Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
- 7) Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera i programu księgowego RAKS SQL. Dane liczbowe zostały wprowadzone w pełnych złotych i groszach .
- 8) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r *O rachunkowości* (Dz.U. 121 poz. 591 z późn. zm.). Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe **do 2021r. nie podlegały badaniu bilansu przez biegłego rewidenta**, ponieważ nie spełnione są warunki z art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 29 września 1994r. *O rachunkowości*. (Dz.U. 121 poz 591 z późn. zm.) .

Od 2022 r. wprowadzono obowiązek corocznego **badaniu bilansu przez biegłego rewidenta** zgodnie z zapisami „Statutu Muzeum Historyczno-Archeologicznego.. „(Uchwała Nr LII/310/2021 Rady Powiatu Ostrowieckiego z dnia 30 grudnia 2021 r. par. 18 pkt 1. I 2.).

- 9) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 1500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie

przekracza 30 000 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia zaś towarów (w kioskach) są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych .
- 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Rezerw na świadczenia pracownicze jednostka nie tworzy.
- 7) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
- 9) Rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym nie jest sporządzane.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

Data i miejsce:

Sudół 26-06-2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
dr Andrzej Przychodni

2. Rachunek zysków i strat:

MUZEUM
HISTORYCZNO-ARCHEOLOGICZNE
w Ostrowcu Świętokrzyskim
Sudół 135a, tel. 41 260 55 51
27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
NIP 661-10-33-606 REGON 291233313

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 801 963,32	3 756 272,73
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	311 591,29	615 414,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 372,03	140 857,86
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 450 000,00	3 000 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 579 101,06	4 439 018,80
I	Amortyzacja	391 290,03	585 985,99
II	Zużycie materiałów i energii	157 750,26	426 807,09
III	Usługi obce	363 037,76	794 862,72
IV	Podatki i opłaty	1 061,24	1 989,41
V	Wynagrodzenia	1 356 552,95	2 074 731,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	264 732,41	452 463,38 186 698,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 115,83	28 446,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 560,58	73 731,96
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 777 137,74	- 682 746,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	793 030,27	766 969,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	129 000,00	741 210,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
IV	Inne przychody operacyjne	664 030,27	25 758,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 471,57	37 642,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 471,57	37 642,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 420,96	46 581,56
G	Przychody finansowe	-	138,36
II	Odsetki		138,36
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,09	55,23
II	Odsetki	0,09	55,23
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	13 420,87	46 664,69
J	Podatek dochodowy		1 081,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	13 420,87	45 583,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskimmgr Waldemar Kurek
Sporządził:

DYREKTOR

Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu ŚwiętokrzyskimSudół 26.06.2023 r. dr Andrzej Przychodni
miejscowość i data zatwierdził

3. Bilans

NIP 661-10-33-606 RI:R:KON 291233315
 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
 Sudół 135a, tel. 41 330 45 50
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 HISTORYCZNO-ARCHEOLOGICZNE
 MUZEUM

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Świętokrzyskim		BILANS JEDNOSTEK	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.	
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	20 220 821,51	20 199 202,36
I	Wartości niematerialne i prawne		
		15 000,00	12 375,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 000,00	12 375,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 205 821,51	20 186 827,36
1.	Środki trwałe	7 063 016,38	6 815 453,07
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
b)	budynki i budowle	6 341 712,46	6 086 578,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 037,45	-
d)	środki transportu		-
e)	inne środki trwałe		-
f)	dobry kulturalny	706 266,47	728 874,47
2.	Środki trwałe w budowie	13 142 805,13	13 371 374,29
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	234 740,74	251 301,02
I	Zapasy	48 605,81	60 038,24
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		-
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	48 605,81	60 038,24
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	172 518,27	127 892,15
3.	Należności od pozostałych jednostek	172 518,27	127 892,15
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	123,00	-
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	172 395,27	127 892,15
c)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 616,66	63 370,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 616,66	63 370,63
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 616,66	63 370,63
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 616,66	63 370,63
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	20 455 562,25	20 450 503,38

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Muzeum
 Historyczno-Archeologicznego
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 mgr Waldemar Kurek

Miejsce, data sporządzenia:

Sudół 27.06.2023r.

DYREKTOR
 Muzeum Historyczno-Archeologicznego
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 dr Andrzej Przychodni

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
Fundusz / kapitał własny	864 859,79	916 001,48
Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	843 680,20	849 238,20
Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	7 758,72	21 179,59
Fundusz z aktualizacji wyceny		
Pozostałe fundusze rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	13 420,87	45 583,69
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 590 702,46	19 534 501,90
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
długoterminowa		
krótkoterminowa		
Pozostałe rezerwy	-	-
długoterminowe		
krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe	-	10 287,81
wobec pozostałych jednostek	-	10 287,81
kredyty i pożyczki	-	
inne zobowiązania finansowe		
inne (kaucje gwarancyjne)		10 287,81
Zobowiązania krótkoterminowe	123 223,41	286 226,52
Wobec pozostałych jednostek	123 223,41	286 226,52
Kredyty i pożyczki	24 163,32	48 326,64
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania z tytułu dostaw:	84 987,85	92 703,20
do 12 miesięcy	79 160,35	92 703,20
powyżej 12 miesięcy	5 827,50	-
zaliczki otrzymane na dostawę		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych		
świadczeń	14 072,24	109 904,11
z tytułu wynagrodzeń		
inne		35 292,57
pozostałe (z RM)		
fundusze specjalne		
Rozliczenia międzyokresowe	19 467 479,05	19 237 987,57
Inne rozliczenia międzyokresowe	19 467 479,05	19 237 987,57
długoterminowe	6 242 601,78	5 686 288,66
krótkoterminowe	13 224 877,27	13 551 698,91
Suma pasywów	20 455 562,25	20 450 503,38

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Muzeum
 Historyczno-Archeologicznego
 Ostrowcu Świętokrzyskim
 Sporządził:
mgr Waldemar Kurek

Sudół: 27-06-2023

DYREKTOR
 Muzeum Historyczno-Archeologicznego
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 Zatwierdził:
dr Andrzej Przychodni

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2022r.
MUZEUM HISTORYCZNO-ARCHEOLOGICZNE W OSTROWCU
ŚWIĘTOKRZYSKIM II WERSJA

I. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Wartość początkowa

Grupa	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
O	1 537 613,46 zł			1 537 613,46 zł
I - II	10 664 379,23			10 664 379,23 zł
III - VI	353 889,89 zł			353 889,89 zł
VII	146 178,86			146 178,86 zł
VIII	201 970,17 zł			201 970,17 zł
WYPOSAŻENIE	446 968,67 zł	285 450,74 zł		732 419,41 zł
Zbiory biblioteczne	83 818,60 zł	7 142,24 zł		90 960,84 zł
Dobra kultury	706 266,47 zł	22 608,00		728 874,47 zł
Środki trwałe w budowie	13 142 805,13 zł	228 569,16		13 371 374,29 zł
Razem	27 283 890,48 zł	543 770,14 zł	0,00 zł	27 827 660,62 zł
WN i P	158 220,31 zł	28 426,44		186 646,75 zł
Razem	27 442 110,79 zł	572 196,58 zł	0,00 zł	28 014 307,37 zł

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych (070) , wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia (Amortyzacja)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
O	1 537 613,46 zł			1 537 613,46 zł
I - II	4 322 666,77 zł	255 133,86		4 577 800,63 zł
III - VI	338 852,44 zł	15 037,45 zł		353 889,89 zł
VII	146 178,86 zł			146 178,86 zł
VIII	201 970,17 zł	0,00		201 970,17 zł
WYPOSAŻENIE	446 968,67	285 450,74		732 419,41 zł
Zbiory biblioteczne	83 818,60 zł	7 142,24		90 960,84 zł
Razem	7 078 068,97 zł	562 764,29 zł	0,00 zł	7 640 833,26 zł
WN i P	143 220,31 zł	30 363,94		173 584,25 zł
Razem	7 221 289,28 zł	593 128,23 zł	0,00 zł	7 814 417,51 zł

Wartość bilansowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022r

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto Do bilansu
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	1 537 613,46 zł	1 537 613,46 zł	0,00 zł
Budynki i budowle	10 664 379,23 zł	4 577 800,63 zł	6 086 578,60 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	353 889,89 zł	353 889,89 zł	0,00 zł
Środki Transportu	146 178,86 zł	146 178,86 zł	0,00 zł
Pozostałe środki trwałe	201 970,17 zł	201 970,17 zł	0,00 zł
WYPOSAŻENIE	732 419,41 zł	732 419,41 zł	0,00 zł
Zbiory biblioteczne	90 960,84 zł	90 960,84 zł	0,00 zł
Dobra kultury	728 874,47 zł	0,00 zł	728 874,47 zł
Środki trwałe w budowie	13 371 374,29 zł		13 371 374,29 zł
WNiP	186 646,75 zł	173 584,25 zł	13 062,50 zł
Razem	28 014 307,37 zł	7 814 417,51 zł	20 199 889,86 zł

Muzeum Historyczno-Archeologiczne użytkuje środki trwałe na podstawie:
Aktu notarialnego Nr 2286/2009 z 18.05.2009r.:

Zespół pałacowy w Ostrowcu -Częstocicach- Działkę wraz z budynkiem muzeum i infrastrukturą

Aktu notarialnego nr 3342/2010 z 02.09.2010r

Obiekt z siedzibą w Krzemionkach-Działki wraz z budynkami oraz pozostałą infrastrukturą

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wyceniono na kwotę:

Grunt 2,2841ha przy ul. Świętokrzyskiej w Ostrowcu Św. - 1.299.653,00zł

Grunt 41,4950ha w Krzemionkach (Sudół gm. Bodzechów) - 195.380,46zł i grunt Krzemionkach 42 580,00 zł.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - nie dotyczy
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.

Dane o stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych

Kapitał rezerwowy wynosił na początku okresu 7 758,72 zł. i został zwiększony o zysk netto za 2021r. w kwocie 13 420,87 zł. Na dzień 31.12.2022r. wynosi 21 179,59 zł.

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2022 r.

Stan funduszu podstawowego wynosił 843 680,20 zł

W ciągu roku nastąpiło zwiększenie funduszu o 5 558,00 zł

i wyniósł na koniec roku 31.12.2022 r. 849 238,20 zł

Zysk netto za rok 2022r. wyniósł 45 583,69 zł.

Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy: cała kwota zysku zwiększy fundusz zapasowy (rezerwowy) MHA.

Dane o odpisach aktualizujących składników aktywów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanu na koniec roku obrotowego - nie wystąpiły.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

– od 3 do 5 lat – 6 778,33 zł.

- powyżej 5 lat - 3 509,48 zł.

Łącznie 10 287,81 zł.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonane są z zachowaniem zasady ostrożności, przychody wykazane dotyczą rozliczeń w latach następnych.

Przyjęte środki trwałe nieodpłatnie lub finansowane z dotacji celowych były zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Równoległymi zapisami rozliczenia te są zmniejszane zgodnie z odpisami umorzeniowymi środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł, a z drugiej strony zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne. Powyższy zapis powoduje skutek tzw. bez wynikowej amortyzacji -kwota amortyzacji jest taka sama jak pozostałe przychody operacyjne.

W roku 2017 jednostka rozpoczęła zadanie inwestycyjne „Zwiększenie dostępności do Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim poprzez poprawę infrastruktury Muzeum Historyczno-Archeologicznego i Rezerwatu Krzemionki oraz Pałacu Wielopolskich” planowane na lata 2017-2020 w ramach działania 8.1 priorytetu VIII Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

Koszty związane z zaangażowaniem w/w zadania inwestycyjnego (konto 081) na dzień 31 grudnia 2022r. wynosiły narastająco netto **13 325 578,65 zł** (memoriałowo).

W roku 2022 otrzymaliśmy dotacje celowe (brutto) na pokrycie projektu inwestycyjnego w wysokości **261 086,83 zł** z czego:

- Zaliczki z MK i DN (refundacja) 28 403,96 zł
- Od organizatora (Powiat) 232 682,87 zł

Z otrzymanych środków ze zwrotów z podatku VAT w roku 2022 **przekazaliśmy do Powiatu kwotę 154 208,97 zł.**

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia,

także wekslowe - nie dotyczy.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez *jednostkę* gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy.

II. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów:

Przychody ogółem w 2022 r. wynoszą **4 523 380,79 zł.**:

z czego dotacja podmiotowa od organizatora wynosiła 1 500 000,00 zł., z MK i DN 1 500 000,00 zł, dotacje celowe 395 000,00 zł (otrzymano dotacje 400 000 zł. i dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji z 2021r. 5 000 zł), przychody własne 1 128 380,79 zł (w tym 756 272,63 zł przychody ze sprzedaży usług i towarów, refundacje wynagrodzeń z PFRON 68 398,11 zł., kwota w wysokości 277 812,81 zł stanowi pokrycie amortyzacji w pozostałych przychodach operacyjnych, a 25 897,14 zł. uzyskano w ramach pozostałych przychodów.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów - nie dotyczy.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.

Dane o kosztach.

Koszty działalności ogółem wynoszą **4 476 716,10 zł.**

Główną pozycję kosztów Muzeum stanowią koszty stałe takie jak płace i ich pochodne oraz ochrona mienia i media. Pozostałe koszty zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat.

Istotny wpływ na strukturę kosztów mają:

Koszty amortyzacji środków trwałych przyjętych nieodpłatnie oraz finansowanych dotacją celową są równoważone pozostałymi przychodami operacyjnymi, zmniejszają one jednocześnie kwoty z osiągniętych międzyokresowych przychodów operacyjnych zgodnie z przyjętą „polityką rachunkowości” w MHA. W 2022 r. koszty te wynosiły 277 812,81 zł

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe, ani zapasów.

Nie wystąpiły przychody ani koszty działalności zaniechanej.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły w 2022r. 228 569,16 zł., a narastająco 13 371 374,2 zł. i nie obejmowały odsetek ani różnic kursowych.

Odsetki i różnice kursowe nie powiększyły też ceny nabycia towarów

Poniesione w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 572 196,58 zł. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska;

Nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Nie prowadzono prac badawczych ani rozwojowych.

Nie wystąpiło przekazywanie żywności organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiły pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych
Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ani transakcje zawierane na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Zmiana stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie

L.P	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Razem
1	Stan na początku roku	4 989,83	8 626,83	13 616,66
2	Stan na koniec roku	23 520,86	39 849,77	63 370,63
3	Zmiana stanu środków pieniężnych	18 531,03	31 222,94	49 753,97

Dane o zatrudnieniu .

Na dzień 31.12.2022 roku zatrudnionych było w MHA 34 osoby (średniorocznie 30,75 osoby i 30,33 etaty) w tym 33 osoby były zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy i 1 osoba na ½ etatu.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	10,00	17,00
Pracownicy obsługi	10,00	14,00
Pracownicy administracji	3,00	3,00
Razem	23,00	34,00

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 rok

NALEŻNOŚCI

- | | |
|--|---------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 zł |
| 2. Należności budżetowe z tyt. podatku VAT | 123 818,00 zł |
| 3. Podatek VAT rozliczany w czasie | 2 874,15zł |

ZOBOWIĄZANIA

- | | |
|--|---------------|
| 1. Zobowiązania długoterminowe | 10 287,81 zł |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 92 703,20 zł. |
| 3. Podatek dochodowy osób fizycznych i ZUS | 109 904,11zł |
| 4. Pożyczka z PFR (CIVID | 48 326,64 zł |
| 5. Inne zobowiązania | 5 827,50 zł. |

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych – wystąpił w wysokości 2 281,00 zł.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2022 wynosi 15.000 zł. netto + VAT.

Informacje 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 wystąpiły

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 wystąpiły.

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 – nie wystąpiły.

Zapewniono porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za 2022 rok.

Nie występuje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
dr Andrzej Przychodni



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA DYREKTORA MUZEUM HISTORYCZNO-ARCHEOLOGICZNEGO W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM, POWIATU OSTROWIECKIEGO I MINISTERSTWA KULTURY

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Jednostki **MUZEUM HISTORYCZNO-ARCHEOLOGICZNE W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM**, ul. Sudół 135a, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, NIP: 6611033606, REGON: 291233313 („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 20 451 190,88 zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022, wykazującego zysk netto w kwocie 45 583,69 zł oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Umowa na badanie sprawozdania finansowego Spółki została zawarta w dniu 25 maja 2023r., a przez to nie obserwowaliśmy spisu z natury zapasów towarów i środków pieniężnych w kasie na dzień 31.12.2022 r. Nie mogliśmy, stosując alternatywne metody, upewnić się co do ilości zapasów, ani gotówki w kasie na dzień 31.12.2022r., które są ujęte w sprawozdaniu finansowym w bilansie odpowiednio: w kwocie 60 038,24 zł. w pozycji zapasy towarów i w kwocie 23 520,86 zł. w pozycji środki pieniężne w kasie.

Dodatkowo nie byliśmy w stanie zweryfikować pozycji Aktywów trwałych - Dobra kultury wykazanej w kwocie 728 874,47 zł. ujętej w pozycji Inne środki trwałe, ze względu na fakt, że ewidencja dóbr kultury prowadzona jest w formie papierowej księgi wpływów muzealiów,

prowadzonej od początku istnienia Jednostki, zawierającej setki pozycji. Jednocześnie ostatnia inwentaryzacja zbiorów muzealnych miała miejsce w 2015r., a biegły nie ma kompetencji w zakresie oceny prawidłowości wyceny pozycji przyjmowanych w formie darowizny, ani weryfikacji istnienia odpowiednich pozycji muzealiów.

W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do w/w pozycji aktywów w łącznej kwocie 812 433,57 zł. na dzień bilansowy.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2023 r. poz. 1015). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownik Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania Kierownik Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Garbacz nr rej. 10248.

Działający w imieniu AGM AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w 25-228 Kielce, ul. Admirała Józefa Unruga 8, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3988, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Anna Elżbieta Garbacz

Elektronicznie podpisany
przez Anna Elżbieta Garbacz
Data: 2023.06.29 13:48:33
+02'00'

Anna Garbacz, nr w rejestrze 10248

Kielce, 29 czerwca 2023r.



AGM audyt

AGM audyt Sp. z o.o.
ul. Admirała Józefa Unruga 8, 25-228 Kielce
NIP 9591959324, KRS 0000534421
tel./fax 41 344 53 37, tel. 512 147 689
www.agmaudyt.pl, e-mail: biuro@agmaudyt.pl