



MUZEUM
WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I ZIEMI ORZYSKIEJ
W ORZYSZU

Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
w Orzyszu (w organizacji)
ul. Giżycka 9, 12-250 Orzysz
NIP: 8491587992 REGON: 362503261

Orzysz, dn. 24.03.2023 r.

Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 r.

Muzeum Wojska , Wojskowości i Ziemi Orzyskiej w Orzyszu jest Samorządową Instytucją Kultury posiadającą osobowość prawną. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Orzysz . Działalność statutowa realizowana jest w siedzibie przy ulicy Giżyckiej 9 w Orzyszu. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194)

Środki finansowe na działalność i funkcjonowanie Muzeum w Orzyszu pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej



MUZEUM
WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I ZIEMI ORZYSKIEJ
W ORZYSZU

3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej

- w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
- na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty

4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych przedstawia się następująco :

Grupa 010 – Budynki. Lokale i obiekty inż. lądowej

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
733.244,28	1.740.890,74	8.082,42	30.005,71

Grupa 620 - Urządzenia nadawcze do radiofonii i telewizji > 10.000,00 zł

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
43.930,57	43.930,57	10.364,17	14.757,23



MUZEUM
WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I ZIEMI ORZYSKIEJ
W ORZYSZU

Grupa 8 – Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie > 10.000,00 zł

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
89.999,20	89.999,20	25.599,20	36.799,20

Grupa - wartości niematerialne i prawne

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
12.818,01	12.818,01	12.818,01	12.818,01

Grupa środki trwałe do 10.000,00 zł / umorzone w chwili zakupu /

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
69.721,12	72.720,12	69.721,12	72.720,12

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi - **1.793.258,37zł**

Stan eksponatów muzealnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 68.998,00 zł .

Wartość eksponatów muzealnych zwiększa fundusz instytucji kultury o w/w kwotę. W poz. B III występuje kwota w wysokości 116.172,25 zł - są to środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. oraz kwota w wysokości 7.479,45 zł stanowiąca kaucję gwarancyjną z tytułu zabezpieczenia robót budowlanych.

Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w poz. BIII po stronie pasywów w kwocie 106.891,69 zł to zobowiązania z tytułu :



MUZEUM
WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I ZIEMI ORZYSKIEJ
W ORZYSZU

- podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń w wysokości 102.416,12 zł

- dostaw i usług w wysokości 4.475,57 zł

W/w zobowiązania zostały terminowo uregulowane w miesiącu styczniu 2023 r .

W poz. BIII bilansu – inne występuje kwota zabezpieczeń gwarancyjnych robót budowlanych w wysokości 7.479,45 zł.

Poz. IV bilansu – Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1.826.252,10 zł to wartość dotacji celowych przeznaczonych na realizację inwestycji oraz zakup środków trwałych, których wartość zmniejsza się o coroczne odpisy amortyzacyjne.

Przychody na dzień 31.12.2022 r. kształtowały się następująco :

Konto	Nazwa konta	Kwota zł
700 - 01	Wpłaty za wstęp do muzeum	3.827,00
700 -04	Wpisowe - udział w zajęciach	673,00
700 -03	Sprzedaż książek	2.223,00
700-05	Sprzedaż materiałów promocyjnych, gadżetów	1.645,00
701-04	Dzierżawa terenu	20,00
740 - 01	Dotacja podmiotowa z samorządu	441.689,00
741	Dotacja celowe z Gminy Orzysz	48.141,10
750	Pozostałe przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym naliczone odsetki)	0,37
760	Przychody operacyjne :	
	Darowizny	150,00
	Amortyzacja majątku trwałego	37.054,48
	Pozostałe	2.000,00
	Razem :	537.422,95



MUZEUM
WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I ZIEMI ORZYSKIEJ
W ORZYSZU

Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2022 r. kształtowały się następująco :

Konto	Nazwa konta	Kwota zł
400	Amortyzacja	40.515,35
411	Zużycie materiałów	28.392,29
419	Zużycie energii	19.178,47
420	Usługi obce	64.340,75
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	307.670,96
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	9.377,41
445	Składki ZUS i F. Pracy	53.296,39
450	Podatki i opłaty	380,00
460	Pozostałe koszty	8.813,33
751	Koszty finansowe	0
	Razem :	531.964,95

Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 r. wynosiło - 5 osób na umowę o pracę w tym :

4 osoby - pełny etat , 1 osoba ½ etatu .

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Lis

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
w Orzyszu (w organizacji)
Beata Szymbankiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(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:		
	– od jednostek powiązanych	8 388,00	5 647,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 388,00	5 647,10
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		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	531 964,95	459 437,53
II	Zużycie materiałów i energii	40 515,35	32 756,89
III	Usługi obce	47 570,76	68 174,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	64 340,75	78 633,71
	– podatek akcyzowy	380,00	0,00
V	Wynagrodzenia	307 670,96	222 602,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	62 673,80	50 591,21
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 813,33	6 679,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-523 576,95	-453 790,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	529 034,58	447 633,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	489 830,10	416 068,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 204,48	31 565,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 457,63	-6 157,03
G	Przychody finansowe	0,37	0,00
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:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,37	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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)	5 458,00	-6 157,03
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 458,00	-6 157,03

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Lis

Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej;
w Orzyszu (w organizacji)
ul. Giżycka 9, 12-250 Orzysz
NIP: 8491587992 REGON: 362503261

DYREKTOR
Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
w Orzyszu (w organizacji)
Beata Szymanowska

MUZEUM WOJSKA, WOJSKOWOŚCI I
ZIEMI ORZYSKIEJ W ORZYSZU (W
ORGANIZACJI)

(dane jednostki)

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 trwałe	1 897 973,90	892 126,26	A	Kapitał (fundusz) własny	81 002,36	75 544,36
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	68 998,00	68 998,00
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 trwałe	1 897 973,90	892 126,26	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 862 256,37	892 126,26		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 710 885,03	725 161,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	151 371,34	166 964,40				
2	Środki trwałe w budowie	35 717,53		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 546,36	12 703,39
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	5 458,00	-6 157,03
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 940 623,24	869 775,76
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		
	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 weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	114 371,14	49 833,17
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 475,57	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 475,57	0,00
B	Aktywa obrotowe	123 651,70	53 193,86		– do 12 miesięcy	4 475,57	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– 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				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	263,65	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	263,65	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	109 895,57	49 833,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	263,65	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	263,65	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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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	102 416,12	49 833,17
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	7 479,45	
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 826 252,10	819 942,59
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 826 252,10	819 942,59
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 826 252,10	819 942,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	123 651,70	52 930,21		– krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 651,70	52 930,21				
a)	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	123 651,70	52 930,21				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 172,25	52 930,21				
	– inne środki pieniężne	7 479,45					
	– 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)	2 021 625,60	945 320,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 021 625,60	945 320,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Lis

Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
w Orzyszu (w organizacji)
ul. Giżycka 9, 12-250 Orzysz
NIP: 8491587992 REGON: 362503261

DYREKTOR
Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
w Orzyszu (w organizacji)
Beata Szymanikiewicz