

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2020

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	722 688,00	718 384,98	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	706 754,91	803 546,39
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	35 026,34	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	504 202,36	509 320,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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	35 026,34	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	722 688,00	683 358,64	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	237 307,33	202 552,55
1	Środki trwałe	722 688,00	683 358,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	204 140,00	204 140,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 177,53	35 833,29	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-34 754,78	91 673,48
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	479 370,47	443 385,35	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	91 731,16	85 698,94
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00			– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 925,65</b>	<b>24 273,78</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	11 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	11 000,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 925,65	13 273,78
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>75 798,07</b>	<b>170 860,35</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 864,02</b>	<b>7 892,84</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 925,65	13 273,78
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 925,65	7 683,43
4	Towary	8 864,02	7 892,84		- powyżej 12 miesięcy	0,00	5 590,35
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>35 830,43</b>	<b>97 727,53</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>87 805,51</b>	<b>61 425,16</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 805,51	61 425,16
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	87 805,51	60 582,23
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	842,93
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	35 830,43	97 727,53				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 315,89	0,00				
	- do 12 miesięcy	1 315,89	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 514,54	97 727,53			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31 103,62</b>	<b>65 239,98</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>31 103,62</b>	<b>65 239,98</b>			
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	31 103,62	65 239,98			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 103,62	65 239,98			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>798 486,07</b>	<b>889 245,33</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>798 486,07</b>	<b>889 245,33</b>

05.03.2021 r. **GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Natalia Nadworna*  
 mgr Natalia Nadworna  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2021 r. **Dyrektor**  
**Muzeum Rybołówstwa Morskiego**  
**w Świnoujściu**  
*Barbara Adamczewska*  
 mgr Barbara Adamczewska  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	873 221,15	872 483,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	724 565,42	784 252,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	867 920,23	869 154,48
		0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 300,92	3 328,89
V			
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	938 205,55	1 093 133,17
I	Amortyzacja	46 739,95	172 616,36
II	Zużycie materiałów i energii	82 521,07	63 164,84
III	Usługi obce	153 796,84	209 184,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	0,00	168,73
		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	548 988,04	531 201,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	101 999,83	107 372,17
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 116,12	7 612,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 043,70	1 813,18
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-64 984,40	-220 649,80
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	30 241,89	312 328,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	30 239,77	271 223,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2,12	41 104,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	12,41	3,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	12,41	3,08
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-34 754,92	91 675,39
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,14	0,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,14	0,12
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	2,03
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych	0,00	2,03
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-34 754,78	91 673,48
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-34 754,78	91 673,48

05.03.2021 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Natalia Nadworna*

mgr Natalia Nadworna

Dyrektor  
Muzeum Rybołówstwa Morskiego  
w Świnoujściu

*Barbara Adamczewska*  
mgr Barbara Adamczewska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## I

### INFORMACJA DODATKOWA

### ZA ROK 2020

#### 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Muzeum Rybołówstwa Morskiego z siedzibą w Świnoujściu, przy ul. Plac Rybaka 1, jest samorządową instytucją kultury dla której organizatorem jest Gmina – Miasto Świnoujście. Muzeum Rybołówstwa Morskiego posiada nadane identyfikatory:
  - NIP 855-14-92-500
  - REGON 000669648i zakwalifikowane jest według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) do grupy 9102Z - Działalność Muzeów.
2. Muzeum Rybołówstwa Morskiego działa na podstawie:
  - ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 r., Nr 114, poz. 493 z późniejszymi zmianami - tj. z dnia 07 lutego 2020 roku, poz. 194),
  - ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. z 1997 r., nr 5 poz. 24, z późniejszymi zmianami - tj. z dnia 21 maja 2020 roku, poz. 902),
  - uchwały Nr XLIII/247/96 Rady Miejskiej w Świnoujściu z dnia 29 października 1996 roku w sprawie utworzenia instytucji kultury w formie organizacyjnej: muzeum, biblioteka, dom kultury wraz z późniejszymi zmianami,
  - uchwały Nr LXIV/415/2002 z dn. 28.03.2002r. w sprawie nadania nowych statutów samorządowym instytucjom kultury, działającym w formie organizacyjnej: muzeum, biblioteka, dom kultury oraz o zmianie uchwały,
  - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 – tj. z dnia 04 kwietnia 2019 roku, poz. 869 z późniejszymi zmianami).
3. Podstawowym celem Muzeum jest gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowanie o wartościach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie korzystania ze zgromadzonych zbiorów.
4. Muzeum zatrudnia pracowników działalności podstawowej, administracyjnej i obsługi. Na dzień 31.12.2020 roku zatrudnionych było 10 pracowników, z tego 6 osób na cały etat, 1 osoba na  $\frac{3}{4}$  etatu i 3 osoby na  $\frac{1}{2}$  etatu. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020 wyniosła 10,3 osoby (8,4 etatu).
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, którym jest okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Muzeum działalności w najbliższym okresie, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

7. Rachunkowość Muzeum prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r., nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami - tj. z dnia 22 lutego 2019 roku, poz. 351).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu komputerowego systemu finansowo-księgowego FK PRON opracowanego przez Firmę „Format” s. c. ze Świnoujścia, w oparciu o wprowadzoną i zatwierdzoną dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

- rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy – od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego,
- środki trwałe, których wartość przekracza 10.000,00 zł amortyzowane są i umarzane stopniowo według stawek podanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł do 10.000,00 zł stanowiące głównie wyposażenie biur i pomieszczeń umarzane są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania,
- składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej 3 500,00 zł i poniżej są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i objęte ewidencją ilościową,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne ze względu na ich charakter oraz obowiązujące przepisy nie podlegają amortyzacji ani umorzeniu.

W roku obrotowym 2020 nie dokonano żadnych zmian metod księgowania i wyceny mającej wpływ na wynik finansowy;

## **2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

Rok 2020 zamknął się sumą bilansową 889 245,33 zł, która wzrosła w porównaniu do roku 2019 o 90 759,26 zł co spowodowane zostało głównie wykazanymi na koniec roku i otrzymanymi już w roku 2021 należnościami z tytułu zapłaconego podatku VAT w kwocie 81 595,63 zł oraz zwolnienia z opłacania składek ZUS za listopad 2020 roku w kwocie 16 131,90 zł.

### **2.1. AKTYWA TRWAŁE**

W tej grupie majątku w roku 2020 wystąpiły następujące zmiany:

- wartości niematerialne i prawne w kwocie **35 026,34 zł** to animacja „Spacer po mieście Świnoujście” wraz internetowym urządzeniem multimedialnym,
- wielkość i wartość posiadanych gruntów nie uległa zmianie i w bilansie na koniec roku występuje tylko **działka o wartości 204 140,00 zł** i jest to działka nr 702, obręb 6 o powierzchni 380 m<sup>2</sup> położona w Świnoujściu przy Placu Rybaka 1,

▪ w grupie środków trwałych „3 – 6 urządzenia techniczne i maszyny” wystąpiły następujące zmiany:	
a) stan środków na 01.01.2020 roku	39 177,53 zł
b) zwiększenia w roku 2020	2 049,00 zł
z tego:	
- rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego	2 049,00 zł
c) zmniejszenia w roku 2020	5 393,24 zł
z tego:	
- umorzenie środków trwałych za rok 2020	5 393,24 zł
<b>d) stan środków trwałych grupy 3 -6 na 31.12.2020 roku</b>	<b>35 833,29 zł</b>
▪ w grupie innych środków trwałych wystąpiły następujące zmiany:	
a) stan środków na 01.01.2020 roku	479 370,47 zł
b) zwiększenia w roku 2020 razem:	131 238,00 zł
z tego:	
- grupa 8 nie uległa zmianie jej stan ewidencyjny to 260 627,95 zł	0,00 zł
- pozostałe środki trwałe zwiększyły się o zakupy za kwotę i jest to wyposażenie sali wystawowej na II piętrze budynku Muzeum zakupione przy udziale środków finansowych Organizatora – Gminy Miasto Świnoujście oraz środków unijnych w ramach wykonanej aranżacji wystawy pt: „Ekspozycja historii miasta Świnoujście – I etap” i obejmuje zakup: 21 szt. gablot za kwotę 76 000,00 zł, 50 opraw typu projektor za kwotę 30 000,00 zł, 25 szt. szyn oświetleniowych za kwotę 16 000,00 zł oraz drzwi szklane za 4 120,00 zł	126 120,00 zł
- muzealia zwiększyły się o kwotę	5 118,00 zł
<u>na co złożyły się zakupy:</u>	
4 bryłek bursztynu o łącznej wadze 113,55 g za kwotę 1 028,00 zł,	
3 szt. filiżanek z podstawkami z czasów przedwojennych za kwotę 750,00 zł	
<u>oraz darowizny</u> od mieszkańców wycenione na 3 340,00 zł	
c) zmniejszenia w roku 2020 razem:	167 223,12 zł
z tego:	
- grupa 8 - umorzenie środków za rok 2020	41 103,12 zł,
- pozostałe środki trwałe – umorzenie w 100%	126 120,00 zł,
- likwidacja zużytych środków w łącznej kwocie 2 693,23 zł i po uwzględnieniu ich dotychczasowego umorzenia w kwocie 2 693,23 zł	0,00 zł
<b>d) stan innych środków trwałych na 31.12.2020 roku</b>	<b>443 385,35 zł</b>

## 2.2. AKTYWA OBROTOWE

### Zapasy

W Muzeum zapasy stanowią głównie wydawnictwa promujące Świnoujście i region, takie jak albumy, pocztówki, których stan na 31.12.2020 roku wynosi:

- według cen nabycia	7 892,84 zł
- według cen sprzedaży	19 839,00 zł

## Należności

Wykazane w bilansie należności to:

<b>należność od budżetu państwa z tytułu rozliczenia podatku VAT</b>	<b>81 595,63 zł</b>
z tego:	
- naliczona kwota do zwrotu za miesiąc listopad 2020	70 234,00 zł
- naliczona kwota do zwrotu za miesiąc grudzień 2020	9 944,00 zł
-VAT naliczony według faktur dot. m-ca XII/2020 otrzymanych i zapłaconych w I/2021, rozliczony w deklaracji za miesiąc I/2021	1 417,63 zł
<b>należność od ZUS z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS za listopad 2020 z powodu pandemii COVID-19</b>	<b>16 131,90 zł</b>
<hr/>	
<b>- razem należności:</b>	<b>97 727,53 zł</b>

## Inwestycje krótkoterminowe

Obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych i są to:

- kasa fiskalna (pogotowie kasowe)	100,00 zł
- rachunek bieżący, podstawowy	65 139,98 zł
<hr/>	
<b>- razem:</b>	<b>35 239,98 zł</b>

## 2.3. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

### 2.3.1. Kapitał (fundusz) podstawowy

W Muzeum w ramach funduszu instytucji kultury wyodrębniono:

1) - mienie wydzielone, na które składa się wartość mienia wydzielonego przez Organizatora dla Muzeum w celu umożliwienia prowadzenia działalności statutowej, które na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowi wartość 204 140,00 zł, na co składa się:

- zabytkowy budynek Muzeum (umorzony w 100% a według wyceny rzeczoznawcy wyceniony na kwotę 1 435 484,00 zł)	0,00 zł
- działka pod budynkiem przy Placu Rybaka w Świnoujściu	204 140,00 zł

2) - mienie nabyte, na które składa się wartość niepodlegających amortyzacji aktywów sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie. W Muzeum grupa ta obejmuje zakupione oraz otrzymane darowizny muzealiów i na dzień 31.12.2020 roku stanowi wartość 305 180,36 zł.

Fundusz instytucji kultury, jego stan i zmiany w roku 2020 przedstawia się następująco:

<b>stan funduszu na 01.01.2020 r.</b>	<b>504 202,36 zł</b>
<b>- zwiększenia stanu w ciągu roku</b>	<b>5 118,00 zł</b>
z tego:	
- zakup muzealiów sfinansowanych dotacją budżetową	1 778,00 zł
- darowizny mieszkańców	3 340,00 zł
<b>stan funduszu na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>509 320,36 zł</b>

### 2.3.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe



Stan funduszu i jego zmiany w roku 2020 przedstawiają się następująco:

- stan funduszu na 01.01.2020	237 307,33 zł
- zwiększenia funduszu	0,00 zł
- zmniejszenia funduszu	34 754,78 zł
z tego:	
- wynik finansowy za rok 2019 (strata)	34 754,78 zł
- stan funduszu na dzień 31.12.2020 roku	202 552,55 zł

### 2.3.3. Zysk/strata netto

Zysk netto za rok 2020 w kwocie **91 673,48 zł** stanowi niewykorzystane środki w roku 2020 z tytułu podatku VAT za miesiąc listopad i grudzień oraz zwolnienia z opłacania składek ZUS za miesiąc listopad 2020 roku, które wpłynęły na konto Muzeum w roku 2021 i zostaną w tym roku zagospodarowane

### 2.4. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31.12.2020 roku wystąpiły:

z tego:

<b>a) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie</b>	<b>24 273,78 zł</b>
z tego:	
▪ <b>wobec jednostek powiązanych</b>	<b>11 000,00 zł</b>
wobec Urzędu Gminy Miasto Świnoujście z tytułu otrzymanego w dniu 20.01.2021 roku zwrotu VAT, wcześniej rozliczonego z dotacji celowej – umowa WPT-KS.252020	
▪ <b>wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o wymagalności do 12 miesięcy</b>	<b>7 683,43 zł</b>
z tego:	
- REMONDIS Szczecin Sp. z o.o. za fakturę Nr 4152073548 z dnia 31.12.2020 roku, zapłaconą dnia 12.01.2021 roku	167,40 zł
- PGNiG, Poznań za fakturę Nr 2510680343/321 z dnia 04.01.2021 r., zapłacona dnia 15.01.2021 r.,	4 021,52 zł
- ENEA S.A. za fakturę Nr P/20067938/0006/20 z dnia 16.12.2020 r., zapłacona dnia 13.01.2021 roku,	2 934,55 zł
- Termofenix Świnoujście za fakturę Nr 911/2020 z dnia 30.12.2020 r., zapłacona dnia 11.01.2021 roku	123,00 zł
- AQUA Poland, Janikowo Nr 1046/POZ/2020 z dnia 30.12.2020 r., Zapłacona dnia 08.01.2021 roku	436,96 zł
<b>o wymagalności powyżej 12 miesięcy</b>	<b>5 590,35 zł</b>
z tego:	
- Zakład Usług Tartaczno-Stolarskich Robert Śliwiński – zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5 590,35 zł

<b>b) rozliczenia międzyokresowe w kwocie</b>	<b>61 425,16 zł</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>długoterminowe</b> <span style="float: right;"><b>60 582,23 zł</b></span></li> <li>z tego:</li> <li>wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji budżetowej i są to następujące środki trwałe:</li> <li>- piec gazowy co De Dietrich <span style="float: right;">6 505,01 zł</span></li> <li>- 3 szt. gablot do eksponowania żaglowców <span style="float: right;">6 240,00 zł</span></li> <li>- iluminacja budynku Muzeum <span style="float: right;">47 837,22 zł</span></li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>krótkoterminowe</b> <span style="float: right;"><b>842,93 zł</b></span></li> <li>z tego:</li> <li>- ENEA S.A. faktura VAT Nr P/20067938/0001/21 z dnia 07.01.2021 a dotycząca zużytej energii w grudniu 2020 roku <span style="float: right;">735,74 zł</span></li> <li>- ZWiK Świnoujście faktura VAT Nr 2021/01101 z dnia 15.01.2021 za zużycie wody i odprowadzenie ścieków w grudniu 2020 roku <span style="float: right;">107,19 zł</span></li> </ul>	

### **3. ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE**

#### **3.1. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH**

Na podstawie zapisów art. 17, ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r., nr 21, poz. 86 – tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1406 z późniejszymi zmianami) działalność Muzeum podlega przedmiotowo zwolnieniu od tego podatku, pod warunkiem, że wszystkie dochody przeznaczone są tylko i wyłącznie na cele związane z realizacją zadań statutowych.

#### **Przychody i koszty w zeznaniu podatkowym CIT-8**

Dla celów sporządzenia zeznania podatkowego za rok 2020 ustalono:

#### **Przychody podatkowe:**

1/ - dotacja Organizatora podmiotowa na finansowanie bieżącej działalności podstawowej	784 252,00 zł
2/ - dotacja unijna na finansowanie remontów bieżących (aranżacja sali wystawowej na II piętrze budynku Muzeum)	168 000,00 zł
3/ - przychody netto ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	84 593,54 zł
4/ - przychody netto ze sprzedaży towarów (wydawnictw)	3 328,89 zł
5/ - przychody netto z pozostałej sprzedaży (udostępnienie sali na wybory prezydenckie)	308,94 zł
6/ - pozostałe przychody operacyjne	144 328,27 zł
z tego:	

a) - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	103 223,28 zł
b) - zwolnienie z opłacania składek ZUS 50% za miesiące marzec, kwiecień, maj i 100 % za miesiąc listopad 2021 z powodu wirusa SARS-Cov-2 i pandemii COVID-19 i zamknięcia Muzeum	40 071,53 zł
c) – umorzone opłaty za terminal płatniczy	1 031,74 zł
d) - inne przychody operacyjne - drobne kwoty z zaokrągleń	1,72 zł
7/ - przychody finansowe	0,12 zł
z tego:	
a) – odsetki od depozytów pieniężnych	0,12 zł
<hr/>	
- razem przychody bilansowe	1 184 811,76 zł
- plus dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na zakup muzealiów (art. 12, ust. 1 pkt. 1 ustawy opdop)	1 778,00 zł
- minus zwolnienie na podstawie art. 31 zx ustawy o COVID – 19	40 071,53 zł
- dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art. 17 ust 1 pkt. 21 uopop)	103 223,28 zł
- minus dotacja otrzymana ze środków unijnych od MF i RiM ARiMR (art. 17 ust. 1, pkt. 47	168 000,00 zł
<hr/>	
<b>- razem przychody podatkowe</b>	<b>875 294,95 zł</b>
<b>Koszty:</b>	
1/ - koszt własny realizacji zadań statutowych	1 091 319,99 zł
2/ - wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	1 813,18 zł
3/ - pozostałe koszty operacyjne	3,08 zł
4/ - koszty finansowe	2,03 zł
<hr/>	
- razem koszty bilansowe	1 093 138,28 zł
- minus odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej (art.16 ust. 1, pkt. 48 uopdop)	103 223,28zł
<hr/>	
<b>- razem koszty podatkowe</b>	<b>989 915,00 zł</b>
<b><u>Przychody (dochody) wolne od podatku</u></b>	
- dochody Muzeum w części przeznaczony na cele statutowe tj. na działalność kulturalną (art. 17. Ust. 1 pkt. 4 uopdop) (875 294,95 – 989915,00) -	0,00 zł
-dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art.17 ust. 1, pkt. 21 updop)	- 103 223,28 zł
- dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt. 47 uopdop)	- 784 252,00 zł
- dotacja otrzymana ze środków unijnych od MF oraz RiM ARiMR (art.17 ust. 1 pkt 47 uopdop)	- 168 000,00 zł
- zwolnienie na podstawie art.31zx ustawy o COVID-19	- 40 071,53 zł
<hr/>	
<b>- razem przychody (dochody) wolne od podatku</b>	<b>- 1 095 546,81 zł</b>

### 3.2. PODATEK OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH

Uwzględniając przepisy ustawy z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych ( t.j. Dz. U. z 07 maja 2020 r., poz.815 z późn. zmianami), w Muzeum w roku 2020 zostały zawarte 2 umowy z osobami fizycznymi, jedna na kwotę 750 zł nie podlegająca podatkowi i druga na kwotę 1028 zł od której został naliczony i odprowadzony podatek w kwocie 21 zł.

### 3.3. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Nieruchomości będące w posiadaniu Muzeum zostały wymienione w punkcie „2.1. Aktywa trwałe” niniejszej informacji, i tak za rok 2020:

- na podstawie art. 7, ust. 1 pkt. 6 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 1991 r., nr 9, poz. 31 – tj. Dz. U. z 25 czerwca 2019 roku, poz. 1170 z późniejszymi zmianami) zwolnieniu od podatku podlegał grunt i budynek Muzeum znajdujący się na nim, wpisane do rejestru zabytków,

Innych nieruchomości podlegających przepisom w/w ustawy Muzeum nie posiada.

### 3.4. PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG

1. Rozliczenia z tytułu podatku od towarów i usług za rok 2020 według sporządzonych deklaracji VAT-7 przedstawia poniższe zestawienie:

Miesiące	VAT naliczony	VAT należny				Nadwyżka VAT + naliczonego - należnego	Data zapłaty VAT
		5%	8%	23%	Razem		
BO + styczeń	1 661	0	642	99	741	920	
Luty	1 578	0	956	142	1 098	480	
Marzec	1 444	0	130	35	165	1 279	
Kwiecień	3 220	0	0	0	0	3 220	
Maj	1 000	0	34	8	42	958	
Czerwiec	2 433	0	461	61	522	1 911	
Lipiec	1 688	0	1 669	121	1 790	-102	102,00 - wpłata 25.08.
Sierpień	895	0	1 527	217	1 744	-895	895,00 – wpłata 25.09.
Wrzesień	1 273	0	774	121	895	378	
Październik	3 125	0	571	32	603	2 522	
Listopad	70 239	0	4	1	5	70 234	
Grudzień	9 944	0	0	0	0	9 944	
<b>Razem: z tego VAT: zwrócony zapłacony</b>	<b>98 454</b>	<b>0</b>	<b>6 768</b>	<b>837</b>	<b>7 605</b>	<b>90 849</b>  <b>91 846 997</b>	

2. Strukturę sprzedaży i naliczonego od niej podatku VAT przedstawia tabela:

Miesiące	Sprzedaż						z tego:			
	23%		8%		5%		RAZEM	Bilety wstępu	Wydawnictwa	Inne
	Netto	VAT	Netto	VAT	Netto	VAT				
Styczeń	430,10	98,90	8 025,93	642,07	0,00	0,00	9 197,00	8 668,00	529,00	0,00
Luty	615,84	141,66	11 947,21	955,79	0,00	0,00	13 660,50	12 903,00	757,50	0,00
Marzec	153,25	35,25	1 624,06	129,94	0,00	0,00	1 942,50	1 754,00	188,50	0,00
Kwiecień	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maj	34,15	7,85	427,78	34,22	0,00	0,00	504,00	462,00	42,00	0,00
Czerwiec	265,85	61,15	5 763,91	461,09	0,00	0,00	6 552,00	6 225,00	127,00	200,00
Lipiec	523,57	120,43	20 861,11	1 668,89	0,00	0,00	23 174,00	22 530,00	464,00	180,00
Sierpień	944,74	217,26	19 082,43	1 526,57	0,00	0,00	21 771,00	20 609,00	1 162,00	0,00
Wrzesień	526,84	121,16	9 673,15	773,85	0,00	0,00	11 095,00	10 447,00	648,00	0,00
Październik	141,05	32,45	7 140,74	571,26	0,00	0,00	7 885,50	7 712,00	173,50	0,00
Listopad	2,44	0,56	47,22	3,78	0,00	0,00	54,00	51,00	3,00	0,00
Grudzień	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	3 637,83	836,67	84 593,54	6 767,46	0,00	0,00	95 835,50	91 361,00	4 094,50	380,00

3. Na dzień 31.12.2020 roku z tytułu rozliczeń podatku VAT pozostają następujące salda:

- konto 22030111 VAT naliczony – do rozliczenia w styczniu 2021 - 1 417,63 zł  
(dotyczy podatku VAT z faktur otrzymanych i zapłaconych w miesiącu styczniu 2021 a dotyczących kosztów roku 2020; ujętego w deklaracji VAT-7 za miesiąc styczeń 2021),
- konto 220711 Rozliczenie VAT – listopad 2020 rok do zwrotu z US (zwrot nastąpił w dniu 20.01.2021 roku) - 70 234,00 zł
- konto 220712 Rozliczenie VAT – grudzień 2020 roku do zwrotu z US - 9 944,00 zł  
(zwrot nastąpił w dniu 05.03.2021 roku)

**- razem:**

**- 81 595,63 zł**

### 3.5. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH

Podstawę naliczenia podatku stanowią:

#### 1. Wynagrodzenia osobowe

- |  |               |
|--|---------------|
| a) wynagrodzenia za czas pracy           | 517 411,12 zł |
| z tego:                                  |               |
| - płaca zasadnicza                       | 370 050,98 zł |
| - wynagrodzenia z tytułu praw autorskich | 13 489,43 zł  |
| - wysługa lat                            | 66 276,91 zł  |
| - dodatek funkcyjny                      | 30 747,80 zł  |
| - nagrody                                | 25 523,60 zł  |
| - dodatek specjalny                      | 10 810,00 zł  |
| - ekwiwalent za urlop                    | 512,40 zł     |
| b) wynagrodzenia za czas choroby         | 7 414,81 zł   |
| z tego:                                  |               |
| - wynagrodzenie chorobowe                | 4 683,08 zł   |
| - wysługa lat                            | 1 455,73 zł   |
| - dodatek funkcyjny                      | 1 276,00 zł   |

c) nagrody jubileuszowe	2 975,60 zł
d) świadczenia urlopowe	12 789,65 zł
<b>e) razem wynagrodzenia osobowe:</b>	<b>540 591,18 zł</b>

**pomniejszone o:**

f) składki na ubezpieczenia społeczne (517 411,12 x 13,71%)	- 70 937,04 zł
g) koszty uzyskania przychodów:	
- ze stosunku pracy	- 33 750,00 zł
- 50% z praw autorskich	- 5 820,02 zł
<b>h) podstawa naliczenia podatku po zaokrągleniach, w pełnych złotych</b>	<b>- 430 080,00 zł</b>

z tego według stawki:

i) 419 146,00 x 17% = 71 254,82 zł

j) 10 934,00 x 32% = 3 498,88 zł

k) kwota wolna - 3 150,72 zł

**l) potrącona zaliczka podatku dochodowego - 71 602,98 zł**

**pomniejszona o składkę na ubezpieczenie zdrowotne według wyliczenia:**

podstawa naliczenia składki na ubezpieczenie zdrowotne

- wynagrodzenie za czas pracy według pkt-u 3.5.1a	517 411,12 zł
- plus wynagrodzenie chorobowe według pkt-u 3.5.1b	+ 4 683,08 zł
- minus składka na ubezpieczenie społeczne według pkt-u 3.5.1f	- 70 937,04 zł

---

- razem podstawa : 451 157,16 zł

l) 7,75% składki na ubezpieczenie zdrowotne od kwoty 451 157,16 zł = 34 964,66 zł

**m) należna zaliczka podatku dochodowego po indywidualnych zaokrągleniach do pełnych złotych (71 602,98 – 34 964,66) 36 636,00 zł**

2. Wynagrodzenia bezosobowe

Zawarto 2 umów zlecenia z 2 osobami i jedną umowę o przeniesienie autorskich praw majątkowych na łączną kwotę 3 400,00 zł z tego:

- umowy zlecenia z p. St. P. na łączną kwotę 1 200,00 zł dot. serwisu komputerowego FK od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy	- 62,00 zł
- umowę zlecenie z p. W. O. na kwotę 1 000,00 zł za szkolenie w zakresie zamówień publicznych od której potrącono zaliczkę na podatek	- 59,00 zł
- umowę o przeniesienie praw autorskich i sprzedaży z p. A.R. na kwotę 1 200,00 zł od której pobrano zaliczkę na podatek w kwocie	- 102,00 zł
<b>razem podatek dochodowy od wynagrodzeń bezosobowych</b>	<b>- 223,00 zł</b>

**3. Ogółem podatek dochodowy od osób fizycznych za rok 2020 wyniósł 36 859,00 zł**

z tego:

- PIT – 4R 36 859,00 zł

4. Na dzień 31.12.2020 roku konto „2205 Rozliczenia publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych” wykazuje saldo 0,00 zł.

### 3.6. DOTACJA BUDŻETOWA

#### 3.6.1. Dotacja Organizatora

W roku 2020 Muzeum otrzymało od Organizatora:  
dotację podmiotową na bieżącą działalność kulturalną w kwocie 786 030,00 zł  
w następujących transzach:

- 23 stycznia 2020 r.	200 000,00 zł
- 14 kwietnia 2020 r.	200 000,00 zł
- 11 lipca 2020 r.	186 030,00 zł
- 13 października 2020 r.	200 000,00 zł

Dotacja w kwocie 784 252,00 zł została wykorzystana na pokrycie kosztów działalności bieżącej oraz w kwocie 1 778,00 zł na zakup muzealiów.

### 3.7. ROZRACHUNKI Z ZAKŁADEM UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

1. Na rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych składają się rozrachunki z tytułu:
- składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, które płaci pracodawca i pracownik,
  - składek na ubezpieczenia chorobowe, które płaci wyłącznie pracownik,
  - składek na ubezpieczenia wypadkowe, które płaci wyłącznie pracodawca,
  - składek na Fundusz Pracy, które są płacone wyłącznie przez pracodawcę,
  - składek na ubezpieczenie zdrowotne płacone przez pracowników.

Institucje kultury nie płacą składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 roku o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. Nr 158, poz. 1121 z późn. zmianami). Ponadto z obowiązku opłacania składek na FGŚP wyłączone zostały jednostki zaliczone na podstawie odrębnych przepisów do sektora finansów publicznych. Muzeum zatrudniało w roku 2020 przeciętnie 10,3 osób a według obowiązujących przepisów dla zakłady pracy zatrudniających poniżej 20 pracowników świadczenia z ubezpieczenia chorobowego oraz zasiłki z ubezpieczenia społecznego wypłaca Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

2. Za rok 2020 podstawę naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne stanowiły składniki wynagrodzeń wypłacone za czas pracy wymienione w pkt 3.5.1. w kwocie 517 411,12 zł,  
a także wypłata na podstawie umowy zlecenia zawarta z p. St. P. 1 200,00 zł

razem: 518 611,12 zł

i z podstawy tej ustalono:

- a) 9,76% składki na ubezpieczenie emerytalne zapłacone przez:
- |               |              |
|---------------|--------------|
| - pracowników | 50 616,41 zł |
| - pracodawcę  | 50 616,41 zł |
- b) składki na ubezpieczenie rentowe
- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - 1,5% zapłacone przez pracowników | 7 779,13 zł  |
| - 6,5 % zapłacone przez pracodawcę | 33 709,59 zł |
- c) składka na ubezpieczenie chorobowe – 2,45 % zapłacone przez pracowników tylko od kwoty 517 411,12 zł x 2,45% 12 676,62 zł
- d) - 0,84% składka na ubezpieczenie wypadkowe zapłacona

przez pracodawcę (518 611,12 x 0,84%)	4 356,43 zł
<b>e) suma składek zapłaconych na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>159 754,59 zł</b>
<b>z tego:</b>	
- zapłaconych przez pracowników	71 072,16 zł
- zapłaconych przez pracodawcę	88 682,43 zł

Na dzień 31.12.2020 roku wszystkie składki na ubezpieczenia społeczne wykazane wyżej zostały w całości zapłacone i saldo rozliczeń z ZUS z tego tytułu wyniosło 0,00 zł

3. Składki na Fundusz Pracy zapłacone zostały przez Muzeum w wysokości 2,45% od podstawy naliczania tak, jak składek na ubezpieczenia społeczne pracowników do ukończenia 50 lat przez kobiety i 60 lat przez mężczyzn.

Kwota naliczonych składek za rok 2020 wyniosła 2 990,44 zł i została w całości zapłacona w roku 2020. Na dzień 31.12.2020 roku saldo z tego tytułu nie wystąpiło.

4. Podstawę naliczenia składki na ubezpieczenie zdrowotne stanowiły:	
- wynagrodzenie za czas pracy według pkt-u 3.5.1a	517 411,12 zł
- plus wynagrodzenie chorobowe według pkt-u 3.5.1b	+ 4 683,08 zł
- minus składka na ubezpieczenie społeczne wg pkt-u 3.5.1.f	- 70 937,04 zł
- plus wynagrodzenia z umów –zlecenia wg pkt-u 3.5.2zawarte z p.p. P.St.-1 200,00 zł +W.O. 1 000,00 zł	+ 2 200,00 zł
- minus składki na ubezpieczenia społeczne zapłacone od umów zlecenia zawartej z p. St. P. na kwotę 1 200,00 zł x 11.26%	- 135,12 zł
<hr/>	
- razem podstawa :	453 222,04 zł
z tego naliczono:	

- 7,75% składki odliczonej od podatku dochodowego od osób fizycznych	35 124,71 zł
- 9% składki potrąconej	40 790,11 zł

**Na 31.12.2020 roku stan rozliczeń z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych wynosi 0,00 zł.**

## **4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

### **4.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI**

<b>W Muzeum w 2020 roku przychody netto ogółem w kwocie</b>	<b>872 483,37 zł</b>
to:	
a)-dotacja Urzędu Miasta na pokrycie kosztów działalności bieżącej	784 252,00 zł
b) przychody ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	84 593,54 zł
c)- przychody ze sprzedaży wydawnictw(książki, widokówki, katalogi)	3 328,89 zł
d)-pozostała sprzedaż	308,94 zł

### **4.2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

<b>Ogółem za rok 2020 koszty działalności operacyjnej wyniosły</b>	<b>1 093 133,17 zł</b>
i są to:	
1 - amortyzacja	172 616,36 zł
z tego:	



a) amortyzacja grupy 03, 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych z dotacji	27 223,28 zł
b) amortyzacja pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w 100% zakupionych z dotacji (aranżacja sali wystawowej)	126 120,00 zł
c) amortyzacja grupy 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych ze środków własnych	19 273,08 zł
2 - zużycie materiałów i wyposażenia	25 346,76 zł
z tego:	
a) materiały remontowe	851,92 zł
b) materiały związane z organizacją ekspozycji i wystaw	450,28 zł
c) środki czystości	2 256,98 zł
d) materiały biurowe	1 031,51 zł
e) karma dla ryb i żółwi	999,87 zł
f) ryby akwariowe	2 459,53 zł
g) materiały pielęgnacyjne i wyposażenie akwariów	14 791,00 zł
h) wyposażenie pomieszczeń	1 322,28 zł
i) prenumeraty, książki i inne materiały	1 183,39 zł
3 - zużycie energii	37 818,08 zł
z tego:	
a) gaz	19 698,91 zł
b) energia elektryczna	16 419,95 zł
c) woda i ścieki	1 699,22 zł
4 - usługi obce	209 184,27 zł
z tego:	
a) zakup usług remontowych	188 990,05 zł
z tego:	
- aranżacja sali wystawowej – etap I	176 880,00 zł
- remonty, naprawy, konserwacje i przeglądy okresowe środków trwałych	12 110,05 zł
b) usługi związane z organizacją wystaw i imprez	12 150,64 zł
c) usługi telekomunikacyjne i pocztowe	1 581,19 zł
d) wywóz nieczystości	1 505,12 zł
e) usługi informatyczne i internet	1 672,68 zł
f) monitoring i dozór mienia	1 835,40 zł
g) nadzór eksploatacyjny kotłowni	1 350,00 zł
h) serwis akwarium	99,19 zł
5- podatki i opłaty	168,73 zł
z tego:	
a) podatek od nieruchomości	0,00 zł
b) podatek od czynności cywilnoprawnych	21,00 zł
c) podatek VAT zaliczony w koszty	147,73 zł
6- wynagrodzenia	531 201,53 zł
z tego:	
a) wynagrodzenie osobowe według umów o pracę	527 801,53 zł
b) wynagrodzenia bezosobowe według umów zlecenia/o dzieło	2 200,00 zł
c) nabycie praw autorskich	1 200,00 zł
7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	107 372,17 zł

z tego:	
a) składka na ubezpieczenia społeczne	88 682,43 zł
b) składka na Fundusz Pracy	2 990,44 zł
c) inne wydatki na rzecz pracowników	15 699,30 zł
z tego:	
- świadczenia urlopowe	12 789,65 zł
- okresowe, kontrolne i wstępne badania lekarskie	963,00 zł
- woda i napoje	386,46 zł
- okulary do komputera	638,89 zł
- odzież i obuwie robocze oraz pranie odzieży roboczej	479,33 zł
- inne wydatki	441,97 zł
8- pozostałe koszty rodzajowe	7 612,09 zł
z tego:	
a) opłaty bankowe	3 210,03 zł
b) krajowe podróże służbowe	741,71 zł
c) ubezpieczenia majątkowe	1 300,00 zł
d) składki członkowskie	320,00 zł
e) koszty przetargów	1 200,00 zł
f) amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	764,75 zł
g) inne koszty	75,60 zł
9- wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu	1 813,18 zł

#### **4.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

1. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2020 wyniosły	312 328,27 zł
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych, których zakup sfinansowano dotacją	103 223,28 zł
b) dotacja ze środków unijnych na sfinansowanie aranżacji Sali wystawowej – I etap	168 000,00 zł
c) zwolnienie na podstawie art.31zx ustawy o COVID-19	40 071,53 zł
d) umorzenie opłat za korzystanie z terminala płatniczego	1 031,74 zł
e) drobne kwoty z zaokrążeń przy rozliczeniu podatku VAT i inne	1,72 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne za rok 2020 wyniosły	3,08 zł
z tego:	
a) drobne kwoty z zaokrążeń przy rozliczaniu podatku VAT i inne	3,08zł
<b>3. Wynik: nadwyżka pozostałych przychodów nad pozostałymi kosztami operacyjnymi(poz. 4.3.1 – 4.3.2)</b>	<b>144 325,19 zł</b>

#### **4.4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

1. Przychody finansowe za rok 2020 wyniosły	0,12 zł
z tego:	
a) odsetki od depozytu środków pieniężnych	0,12 zł
2. Koszty finansowe za rok 2020 wyniosły	2,03 zł
z tego:	
a) odsetki za zwłokę w zapłacie	2,03 zł

**3. Wynik: Nadwyżka pozostałych kosztów nad pozostałymi przychodami finansowymi**

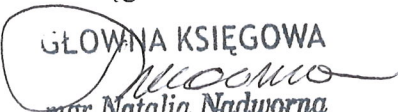
**1,91 zł**


#### **4.5. WYNIK FINANSOWY**

Uwzględniając powyższe na działalności Muzeum za rok 2020 uzyskała nadwyżkę (zysk) netto w wysokości **91 673,48 zł.**

Opracowała: Natalia Nadworna – Główna Księgowa

Świnoujście, dnia 24.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Natalia Nadworna

Dyrektor  
Muzeum Rybołówstwa Morskiego  
w Świnoujściu  
  
mgr Barbara Adamczewska