

Muzeum Rybołówstwa Morskiego
Plac Rybaka 1
72-600 Świnoujście

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021

AKTYWA		31-12-2020	31-12-2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	718 384,98	696 842,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	35 026,34	46 182,93
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	683 358,64	650 659,88
	1. Środki trwałe	683 358,64	650 659,88
	a/ grunty (w tym prawo użytkow.wieczystego)	204 140,00	204 140,00
	b/ budynki, lokale, i obiekty inż. lądow i wodnej	0,00	0,00
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	35 833,29	31 627,65
	d/ środki transportu	0,00	0,00
	e/ inne środki trwałe	443 385,35	414 892,23
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	170 860,35	181 583,24
I.	Zapasy	7 892,84	6 628,38
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	7 892,84	6 628,38
	5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	97 727,53	37 600,84
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw robót i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	97 727,53	37 600,84
	a) z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
	b) z tyt. podat. , dotacji ,ceł , ubez. społ.	97 727,53	37 600,84
	c) inne	0,00	0,00
	3. Należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
	4. Pozostałe należności	0,00	0,00
	5. Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	65 239,98	137 354,02
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 239,98	137 354,02
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 239,98	137 354,02
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma aktywów	889 245,33	878 426,05

Nazwa i adres jednostki: MUZEUM RYBOŁÓWSTWA MORSKIEGO PLAC RYBAKA 1 72-600 ŚWINOUJŚCIE Numer identyfikacyjny REGON: 000669648		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (wariant porównawczy) MUZEUM RYBOŁÓWSTWA MORSKIEGO w Świnoujściu sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: URZĄD MIASTA ŚWINOUJŚCIE UL. WOJSKA POLSKIEGO 1/5 72-600 ŚWINOUJŚCIE Wysłać bez pisma przewodniego	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2020 r.	Stan na koniec 2021 r.		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	872 483,37	987 116,10		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 902,48	97 293,49		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 328,89	2 432,61		
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	784 252,00	887 390,00		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 093 133,17	1 068 651,22		
I.	Amortyzacja	172 616,36	65 064,94		
II.	Zużycie materiałów i energii	63 164,84	89 792,37		
III.	Usługi obce	209 184,27	151 881,05		
IV.	Podatki i opłaty	168,73	82,00		
V.	Wynagrodzenia	531 201,53	639 809,13		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	107 372,17	114 617,50		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 612,09	6 139,77		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 813,18	1 264,46		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-220 649,80	-81 535,12		
D	Pozostałe przychody operacyjne	312 328,27	98 385,46		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	271 223,28	26 035,68		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	41 104,99	72 349,78		
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,08	1,88		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	3,08	1,88		
F	Zysk (strata) z podstawowej działalności operacyjnej (C+D-E)	91 675,39	16 848,46		
G	Przychody finansowe	0,12	0,19		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,12	0,19		
III.	Inne	0,00	0,00		
H	Koszty finansowe	2,03	2 357,60		
I.	Odsetki	2,03	2 357,60		
II.	Inne	0,00	0,00		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	91 673,48	14 491,05		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych)	0,00	0,00		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	91 673,48	14 491,05		

Świnoujście, dnia 24.03.2022

Sporządziła: Natalia Nadworna

Zatwierdziła:
Barbara Adamczewska
Dyrektor Muzeum

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I

INFORMACJA DODATKOWA

ZA ROK 2021

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 18 lutego 2021 roku, poz. 305 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 31.12.2021 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 2021 wyniosła 8,7 etatu.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, którym jest okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 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 01 lutego 2021 roku, poz. 217).

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 umarzone 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 umarzone są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych,
 - 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,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT),
 - koszty zakupu materiałów są odpisywane w koszty w miesiącu ich poniesienia,
 - rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej,
8. Ustalenie wyniku finansowego – Na koniec roku konta zespołu 4 i 7 są zamykane na wynik.
9. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego – sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.
10. W roku obrotowym 2021 nie dokonano żadnych zmian metod księgowania i wyceny mającej wpływ na wynik finansowy;

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Rok 2021 zamknął się sumą bilansową 878 426,05 zł, która zmniejszyła się w porównaniu do roku 2020 o 10 819,28 zł co spowodowane zostało głównie zużyciem majątku trwałego.

2.1. AKTYWA TRWAŁE

W tej grupie majątku w roku 2021 wystąpiły następujące zmiany:

- wzrost wartości niematerialnych i prawnych o **18 470,00 zł** to system do kompleksowej inwentaryzacji składników majątku zakupiony od firmy PWSK Jacek Krywult, Beata Krywult s.c., ul. Toszecka 102/V piętro, 44-117 Gliwice, Faktura nr 2021/11/035 z dnia 12.11.2021 r. zgodnie z umową nr MRMŚ 21/3/2021 z 19.10.2021.

- 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 m² położona w Świnoujściu przy Placu Rybaka 1,
- **w grupie środków trwałych „3 – 6 urządzenia techniczne i maszyny”** wystąpiły następujące zmiany:
 - a) stan środków na 01.01.2021 roku 35 833,29 zł
 - b) zwiększenia w roku 2021 - nie wystąpiły 0,00 zł
 - c) zmniejszenia w roku 2021 4 205,64 zł
 - z tego:
 - umorzenie środków trwałych za rok 2021 4 205,64 zł
 - d) stan środków grupy 3 -6 na 31.12.2021 roku 31 627,65 zł**
- **w grupie innych środków trwałych** wystąpiły następujące zmiany:
 - a) stan środków na 01.01.2021 roku 443 385,35 zł
 - b) zwiększenia w roku 2021 razem: 25 052,77 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 12 442,77 zł
 - i są to gabloty ekspozycyjne za kwotę 8 800,00 zł oraz Laptop LENOVO do użytku pracownika za kwotę 3 642,77 zł oraz
 - muzealia zwiększyły się o kwotę 12 610,00 zł
 - na co złożyły się zakupy:
 - model żaglowca USS Bonhomme Richard za kwotę 10 930,00 zł, umowa o przeniesienie autorskich praw majątkowych z dnia 08.12.2021 roku zawarta z panem Wojciechem FRAS,
 - obraz „Sołdek” z roku 1959 za kwotę 500,00 zł zakupiony na podstawie umowy kupna sprzedaży od pana Józefa Cięciela dnia 10.02.2021 roku,
 - różne drobne bibeloty(7 szt)zakupione za kwotę 1 180,00 zł,
 - c) zmniejszenia w roku 2021 razem: 54 049,67 zł
 - z tego:
 - grupa 8 - umorzenie środków za rok 2021 41 103,12 zł
 - pozostałe środki trwałe – umorzenie w 100% 12 442,77 zł
 - likwidacja zużytych środków w łącznej kwocie 503,78 zł i po uwzględnieniu ich dotychczasowego umorzenia również w kwocie 503,78 zł 0,00 zł
 - d) stan innych środków trwałych na 31.12.2021 roku 414 892,23 zł**

2.2. AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

W Muzeum zapasy stanowią głównie wydawnictwa promujące Świnoujście i region, takie jak albumy, pocztówki, których stan na 31.12.2021 roku wynosi:

- według cen nabycia	6 628,38 zł
- według cen sprzedaży	16 847,00 zł

Należności

Wykazane w bilansie należności to:

należność od budżetu państwa z tytułu rozliczenia podatku VAT **37 600,84 zł**

z tego:

- naliczona kwota do zwrotu za miesiąc listopad 2021	6 432,00 zł
- naliczona kwota do zwrotu za miesiąc grudzień 2021	31 150,00 zł
-VAT naliczony według faktur dot. m-ca XII/2021 otrzymanych i zapłaconych w I/2022, rozliczony w deklaracji za miesiąc I/2022	18,84 zł

- razem należności: **37 600,84 zł**

Inwestycje krótkoterminowe

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

- kasa fiskalna (pogotowie kasowe)	100,00 zł
- rachunek bieżący, podstawowy	137 254,02 zł

- razem: **137 354,02 zł**

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 2021 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 31.12.2021 roku stanowi wartość 317 790,36 zł.

Fundusz instytucji kultury, jego stan i zmiany w roku 2021 przedstawia się następująco:

stan funduszu na 01.01.2021 r. **509 320,36 zł**

- zwiększenia stanu w ciągu roku **12 610,00 zł**

z tego:

- zakup muzealiów sfinansowanych dotacją budżetową 12 610,00 zł

stan funduszu na dzień 31.12.2021 roku **521 930,36 zł**

2.3.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Stan funduszu i jego zmiany w roku 2021 przedstawiają się następująco:

- stan funduszu na 01.01.2021 roku	202 552,55 zł
- zwiększenia funduszu	91 673,48 zł
z tego:	
- wynik finansowy za 2020 rok	91 673,48 zł
- zmniejszenia funduszu	0,00 zł
- stan funduszu na dzień 31.12.2021 roku	294 226,03 zł

2.3.3. Zysk/strata netto

Zysk netto za rok 2021 w kwocie **14 491,05 zł** stanowi niewykorzystane środki z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS za okres 01 – 31.01.2021 oraz 20.03. do 03.05.2021 roku i zostaną zagospodarowane w roku 2022.

2.4. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31.12.2021 roku wystąpiły:
z tego:

a) zobowiązania krótkoterminowe w kwocie	6 019,30 zł
z tego:	
wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o wymagalności do 12 miesięcy	428,95 zł
z tego:	
- REMONDIS Szczecin Sp. z o.o. za fakturę Nr 4152128199 z dnia 31.12.2021 roku, zapłaconą dnia 12.01.2022 roku	205,20 zł
- Termofenix Świnoujście za fakturę Nr 889/2021 z dnia 30.12.2021 r., zapłacona dnia 12.01.2022 roku	123,00 zł
- Multimedia Polska-Południe za fakturę Nr FVT/MMP/00212850/1221 z dnia 03.12.2021 roku; zapłacona dnia 17.01.2022 roku	70,00 zł
- Bank Polska Kasa Opieki S.A za fakturę Nr 371833/POS/2021 z dnia 31.12.2021; zapłacona dnia 21.01.2022 roku	30,75 zł
o wymagalności powyżej 12 miesięcy	5 590,35 zł
z tego:	
- Zakład Usług Tartaczno-Stolarskich Robert Śliwiński – zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5 590,35 zł
b) rozliczenia międzyokresowe w kwocie	41 759,31 zł
▪ długoterminowe	34 546,55 zł
z tego:	
wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji budżetowej i są to następujące środki trwałe:	

- piec gazowy co De Dietrich	5 558,09 zł
- 3 szt. gablot do eksponowania żaglowców	5 070,00 zł
- iluminacja budynku Muzeum	23 918,46 zł
▪ krótkoterminowe	7 212,76 zł
z tego:	
- PGNiG Poznań za paliwo gazowe i jego dystrybucję wg faktury Nr 3316212/5/2022/F z dnia 04.01.2022 roku	7 212,76 zł

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 2021 r., poz. 1800 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 2021 ustalono:

Przychody podatkowe:

1/ - dotacja Organizatora podmiotowa na finansowanie bieżącej działalności podstawowej	887 390,00 zł
2/ - przychody netto ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	96 846,34 zł
3/ - przychody netto ze sprzedaży towarów (wydawnictw)	2 432,61 zł
4/ - przychody netto z pozostałej sprzedaży (skany zdjęć i pocztówek)	447,15 zł
5/ - pozostałe przychody operacyjne	98 385,46 zł
z tego:	
a) - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	26 035,68 zł
b) - zwolnienie z opłacania składek ZUS z powodu wirusa SARS-cov-2 i pandemii COVID-19 i zamknięcia Muzeum w okresie od 01.01. do 31.01.2021 oraz od 20.03. do 03.05.2021 roku	72 261,80 zł
c) - inne przychody operacyjne	87,98 zł
6/ - przychody finansowe	0,19 zł
z tego:	
a) – odsetki od depozytów pieniężnych	0,19 zł
- razem przychody bilansowe	1 085 501,75 zł
- plus dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na zakup muzealiów (art. 12, ust. 1 pkt. 1 ustawy opdog)	12 610,00 zł
- minus zwolnienie na podstawie art. 31 zx ustawy o COVID – 19	72 261,80 zł
- minus dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art. 17 ust 1 pkt. 21 uopop)	26 035,68 zł
- razem przychody podatkowe	999 814,27 zł

Koszty:

1/ - koszt własny realizacji zadań statutowych	1 067 386,76 zł
2/ - wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	1 264,46 zł
3/ - pozostałe koszty operacyjne	1,88 zł
4/ - koszty finansowe	2 357,60 zł
<hr/>	
- razem koszty bilansowe	1 071 010,70 zł
- minus odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej (art.16 ust. 1, pkt. 48 uopdop)	26 035,68zł
<hr/>	
- razem koszty podatkowe	1 044 975,02 zł

Przychody (dochody) wolne od podatku

- dochody Muzeum w części przeznaczonych na cele statutowe tj. na działalność kulturalną (art. 17. Ust. 1 pkt. 4 uopdop) (999 814,27– 1 044 975,02)	- 0,00 zł
-dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art.17 ust. 1, pkt. 21 updop)	- 26 035,68 zł
- dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt. 47 uopdop)	- 887 390,00 zł
- zwolnienie na podstawie art.31zx ustawy o COVID-19	- 72 261,80 zł
<hr/>	
- razem przychody (dochody) wolne od podatku	- 985 687,48 zł

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 2021 zostało zawartych 5 umów z osobami fizycznymi na łączną kwotę 1 680,00 zł przy czym żadna z tych umów nie przekroczyła kwoty 1 000,00 zł zatem na mocy art. 9 pkt. 6 w/w ustawy są one wolne od podatku.

3.3. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Nieruchomości będące w posiadaniu Muzeum zostały wymienione w punkcie „2.1. Aktywa trwałe” niniejszej informacji, i tak za rok 2021:

- 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 2021 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	2 271	0	0	0	0	2 271	
Luty	2 448	0	182	12	194	2 254	
Marzec	4 636	0	130	112	242	4 394	
Kwiecień	1 388	0	0	0	0	1 388	
Maj	1 932	0	369	43	412	1 520	
Czerwiec	2 624	0	623	73	696	1 928	
Lipiec	961	0	1 995	149	2 144	-1 183	1 183 - wpłata 25.08.
Sierpień	1 016	0	2 301	123	2 424	-1 408	1 408 - wpłata 27.09.
Wrzesień	1 317	0	1 070	52	1 122	195	
Październik	2 648	0	649	76	725	1 923	
Listopad	6 857	0	403	22	425	6 432	
Grudzień	31 176	0	26	0	26	31 150	
Razem: z tego VAT: zwrócony zapłacony	59 274	0	7 748	662	8 410	50 864 53 455 2 591	

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

Miesiące	Sprzedaż						z tego:			
	23%		8%		5%		RAZEM	Bilety wstępu	Wydaw- nictwa	Inne
	Netto	VAT	Netto	VAT	Netto	VAT				
Styczeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Luty	53,66	12,34	2 273,16	181,84	0	0	2 521,00	2 455,00	66,00	0
Marzec	486,18	111,82	1 628,71	130,29	0	0	2 357,00	1 759,00	48,00	550,00
Kwiecień	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maj	189,04	43,46	4 606,49	368,51	0	0	5 207,50	4 975,00	232,50	0
Czerwiec	316,67	72,83	7 787,05	622,95	0	0	8 799,50	8 410,00	389,50	0
Lipiec	648,80	149,20	24 937,95	1 995,05	0	0	27 731,00	26 933,00	798,00	0
Sierpień	535,37	123,13	28 757,43	2 300,57	0	0	31 716,50	31 058,00	658,50	0
Wrzesień	225,63	51,87	13 377,80	1 070,20	0	0	14 725,50	14 448,00	277,50	0
Październik	330,09	75,91	8 112,95	649,05	0	0	9 168,00	8 762,00	406,00	0
Listopad	94,32	21,68	5 035,18	402,82	0	0	5 554,00	5 438,00	116,00	0
Grudzień	0	0	329,62	26,38	0	0	356,00	356,00	0	0
RAZEM:	2 879,76	662,24	96 846,34	7 747,66	0	0	108 136,00	104 594,00	2 992,00	550,00

3. Na dzień 31.12.2021 roku z tytułu rozliczeń podatku VAT pozostają następujące salda:

- konto 22030111 VAT naliczony – do rozliczenia w styczniu 2022 - 18,84 zł
(dotyczy podatku VAT z faktur otrzymanych w miesiącu styczniu 2022 a dotyczących kosztów roku 2021; ujętego w deklaracji VAT-7 za miesiąc styczeń 2022),
- konto 220711 Rozliczenie VAT – listopad 2021 rok do zwrotu z US (zwrot nastąpił w dniu 11.02.2022 roku) - 6 432,00 zł
- konto 220712 Rozliczenie VAT – grudzień 2021 roku do zwrotu z US - 31 150,00 zł

- razem:

- 37 600,84 zł

3.5. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH

Podstawę naliczenia podatku stanowią:

1. Wynagrodzenia osobowe

a) wynagrodzenia za czas pracy	542 138,01 zł
z tego:	
- płaca zasadnicza	372 426,20 zł
- wynagrodzenia z tytułu praw autorskich	9 794,81 zł
- wysługa lat	66 250,52 zł
- dodatek funkcyjny	33 209,20 zł
- nagrody	47 100,00 zł
- dodatek specjalny	12 800,00 zł
- ekwiwalent za urlop	557,28 zł
b) wynagrodzenia za czas choroby	7 377,06 zł
z tego:	
- wynagrodzenie chorobowe	2 914,46 zł
- wysługa lat	4 372,60 zł
- dodatek funkcyjny	90,00 zł
c) nagrody jubileuszowe	33 454,35 zł
d) odprawy emerytalne	37 324,20 zł
e) świadczenia urlopowe	12 789,65 zł
f) razem wynagrodzenia osobowe:	633 083,27 zł
pomniejszone o:	
g) składki na ubezpieczenia społeczne (542 138,01 x 13,71%)	- 74 327,15 zł
h) koszty uzyskania przychodów:	
- ze stosunku pracy	- 32 250,00 zł
- 50% z praw autorskich	- 4 225,97 zł
i) podstawa naliczenia podatku po zaokrągleniach, w pełnych złotych	- 522 280,00 zł
z tego według stawki:	
j) 509 826,00 x 17% =	86 670,42 zł
k) 12 454,00 x 32% =	3 985,28 zł
l) kwota wolna	- 3 019,44 zł

m) potrącona zaliczka podatku dochodowego - 87 635,75 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	542 138,01 zł
- plus wynagrodzenie chorobowe według pkt-u 3.5. 1b	+ 2 914,46 zł
- minus składka na ubezpieczenie społeczne według pkt-u 3.5.1g	- 74 327,15 zł
- razem podstawa :	470 725,32 zł

ł) 7,75% składki na ubezpieczenie zdrowotne od kwoty 470 725,32 zł = 36 481,21 zł

m) należna zaliczka podatku dochodowego po indywidualnych zaokrągleniach
do pełnych złotych (87 635,75 – 36 481,21) 51 168,00 zł

2. Wynagrodzenia bezosobowe

Zawarto 4 umów zlecenia z 4 osobami i jedną umowę o przeniesienie autorskich praw majątkowych na łączną kwotę 30 445,51 zł

z tego:

- umowa zlecenie z p. D.M. na łączną kwotę 14 132,00 zł za pełnienie obowiązków opiekuna sal wystawowych od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 734,00 zł
- umowa zlecenie z p. M.B. na łączną kwotę 1 808,51 zł za pełnienie obowiązków inspektora RODO od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 105,00 zł
- umowa zlecenie z p. St. P. na łączną kwotę 2 475,00 zł dot. serwisu komputerowego FK od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 129,00 zł
- umowa zlecenie z p. W. O. na kwotę 1 100,00 zł za sprawdzenie dokumentacji zamówień publicznych od której potrącono zaliczkę na podatek - 64,00 zł
- umowę o przeniesienie praw autorskich i sprzedaży z p. W.F. na kwotę 10 930,00 zł od której pobrano zaliczkę na podatek w kwocie - 930,00 zł

razem podatek dochodowy od wynagrodzeń bezosobowych - 1 962,00 zł

3. Ogółem podatek dochodowy od osób fizycznych za rok 2021 wyniósł 53 130,00 zł

z tego:

- PIT – 4R 53 130,00 zł

4. Na dzień 31.12.2021 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 2021 Muzeum otrzymało od Organizatora:

dotację podmiotową na bieżącą działalność kulturalną w kwocie 900 000,00 zł w następujących transzach:

- 14 stycznia 2021 r. 250 000,00 zł
- 02 kwietnia 2021 r. 250 000,00 zł
- 05 lipca 2021 r. 200 000,00 zł
- 06 października 2021 r. 200 000,00 zł

Dotacja w kwocie 887 390,00 zł została wykorzystana na pokrycie kosztów działalności bieżącej oraz w kwocie 12 610,00 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.

Instytucje 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 2021 przeciętnie 11,3 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 2021 podstawę naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne stanowiły składniki wynagrodzeń wypłacone za czas pracy wymienione w pktcie 3.5.1. w kwocie 542 138,01 zł, a także wypłaty na podstawie umów zlecenia zawarte z:

- M.B.	397,51 zł
- D.M.	14 132,00 zł
- P.St.	2 475,00 zł

- razem: 559 142,52 zł

i z podstawy tej ustalono:

a) 9,76% składki na ubezpieczenie emerytalne zapłacone przez:	
- pracowników	54 572,33 zł
- pracodawcę	54 572,33 zł
b) składki na ubezpieczenie rentowe	
- 1,5% zapłacone przez pracowników	8 387,16 zł
- 6,5 % zapłacone przez pracodawcę	36 344,28 zł
c) składka na ubezpieczenie chorobowe – 2,45 % zapłacone przez pracowników tylko od kwoty 542 138,01 zł x 2,45%	13 282,37 zł
d) - 0,84% składka na ubezpieczenie wypadkowe zapłacona przez pracodawcę (559 142,52 x 0,84%)	4 696,87 zł
e) suma składek zapłaconych na ubezpieczenia społeczne	171 855,34 zł
z tego:	
- zapłaconych przez pracowników	76 241,86 zł
- zapłaconych przez pracodawcę	95 613,48 zł

Na dzień 31.12.2021 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 2021 wyniosła 3 423,37 zł i została w całości zapłacona w roku 2021. Na dzień 31.12.2021 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	542 138,01 zł
- plus wynagrodzenie chorobowe według pkt-u 3.5. 1b	+ 2 914,46 zł
- minus składka na ubezpieczenie społeczne wg pkt-u 3.5.1.g	- 74 327,15 zł
- plus wynagrodzenia z umów –zlecenia wg pkt-u 3.5.2 zawarte z p.p. B.M. 1 808,51 zł +W.O. 1 100,00 zł + D.M. – 14 132,00 zł + + P.St. – 2 475,00 zł	+ 19 515,51 zł
- minus składki na ubezpieczenia społeczne zapłacone od umów zlecenia (B.M - 397,51 zł + D.M - 14 132,00 zł + P.St. - 2 475,00 zł) = 17 004,51 x 11.26%	- 1 914,71 zł
<hr/>	
- razem podstawa :	- 488 326,12 zł
z tego naliczono:	
- 7,75% składki odliczonej od podatku dochodowego od osób fizycznych	37 845,56 zł
- 9% składki potrąconej	43 949,47 zł
Na 31.12.2021 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

W Muzeum w 2021 roku przychody netto ogółem w kwocie	987 116,10 zł
to:	
a)-dotacja Urzędu Miasta na pokrycie kosztów działalności bieżącej	887 390,00 zł
b) przychody ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	96 846,34 zł
c)- przychody ze sprzedaży wydawnictw(książki, widokówki, katalogi)	2 432,61 zł
d)-pozostała sprzedaż	447,15 zł

4.2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Ogółem za rok 2021 koszty działalności operacyjnej wyniosły	1 068 651,22 zł
i są to:	
1 - amortyzacja	65 064,94 zł
z tego:	
a) amortyzacja grupy 03, 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych z dotacji	26 035,68 zł
b) amortyzacja grupy 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych ze środków własnych	31 715,85 zł
c) amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	7 313,41 zł
2 - zużycie materiałów i wyposażenia	39 200,62 zł
z tego:	
a) materiały remontowe	1 015,39 zł
b) materiały związane z organizacją ekspozycji i wystaw	3 771,84 zł
c) środki czystości	1 428,67 zł

d) materiały biurowe	4 604,25 zł
e) karma dla ryb i żółwi	2 230,57 zł
f) ryby akwariowe	9 912,11 zł
g) materiały pielęgnacyjne i wyposażenie akwariów	13 015,06 zł
h) wyposażenie pomieszczeń	893,73 zł
i) prenumeraty, książki i inne materiały	2 329,00 zł
3 - zużycie energii	50 591,75 zł
z tego:	
a) gaz	31 877,66 zł
b) energia elektryczna	16 957,42 zł
c) woda i ścieki	1 756,67 zł
4 - usługi obce	151 881,05 zł
z tego:	
a) zakup usług remontowych	131 246,93 zł
z tego:	
- remont i wymiana podłóg	122 000,00 zł
- remonty, naprawy, konserwacje i przeglądy okresowe środków trwałych	9 246,93 zł
b) usługi związane z organizacją wystaw i imprez	10 630,26 zł
c) usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 043,54 zł
d) wywóz nieczystości	1 862,00 zł
e) usługi informatyczne i internet	2 601,92 zł
f) monitoring i dozór mienia	1 910,40 zł
g) nadzór eksploatacyjny kotłowni	1 360,00 zł
h) inne usługi	226,00 zł
5- podatki i opłaty	82,00 zł
z tego:	
a) podatek od nieruchomości	0,00 zł
b) podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00 zł
c) opłaty skarbowe, sądowe, notarialne, itp.	82,00 zł
6- wynagrodzenia	639 809,13 zł
z tego:	
a) wynagrodzenie osobowe według umów o pracę	620 293,62 zł
b) wynagrodzenia bezosobowe według umów zlecenia/o dzieło	19 515,51 zł
7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	114 617,50 zł
z tego:	
a) składka na ubezpieczenia społeczne	95 613,48 zł
b) składka na Fundusz Pracy	3 423,37 zł
c) inne wydatki na rzecz pracowników	15 580,65 zł
z tego:	
- świadczenia urlopowe	12 789,65 zł
- okresowe, kontrolne i wstępne badania lekarskie	797,00 zł
- woda i napoje	264,16 zł
- okulary do komputera	800,93 zł
- odzież i obuwie robocze oraz pranie odzieży roboczej	191,37 zł
- inne wydatki	737,54 zł

8- pozostałe koszty rodzajowe	6 139,77 zł
z tego:	
a) opłaty bankowe	2 513,75 zł
b) krajowe podróże służbowe	868,09 zł
c) ubezpieczenia majątkowe	1 500,00 zł
d) składki członkowskie	0,00 zł
e) koszty doradztwa, opinii i ekspertyz	900,00 zł
f) koszty wystaw i imprez	270,93 zł
g) inne koszty	87,00 zł
9- wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu	1 264,46 zł

4.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

1. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2021 wyniosły	98 385,46 zł
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych, których zakup sfinansowano dotacją	26 035,68 zł
b) zwolnienie na podstawie art.31zx ustawy o COVID-19	72 261,80 zł
c) inne	87,98 zł
<hr/>	
2. Pozostałe koszty operacyjne za rok 2021 wyniosły	1,88 zł
z tego:	
a) drobne kwoty z zaokrągleń przy rozliczaniu podatku VAT	1,88 zł
3. Wynik: nadwyżka pozostałych przychodów nad pozostałymi kosztami operacyjnymi(poz. 4.3.1 – 4.3.2)	98 383,50 zł

4.4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

1. Przychody finansowe za rok 2021 wyniosły	0,19 zł
z tego:	
a) odsetki od depozytu środków pieniężnych	0,19 zł
2. Koszty finansowe za rok 2021 wyniosły	2 357,60 zł
z tego:	
a) odsetki za zwłokę w zapłacie	2 357,60 zł
3. Wynik: Nadwyżka pozostałych kosztów nad pozostałymi przychodami finansowymi	2 357,41 zł

4.5. WYNIK FINANSOWY

Uwzględniając powyższe na działalności Muzeum za rok 2021 uzyskało nadwyżkę (zysk) netto w wysokości **14 491,05 zł**.

Opracowała: Natalia Nadworna – Główna Księgowa

Świnoujście, dnia 24.03.2022 r.