

**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022**

AKTYWA		31-12-2021	31-12-2022
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>696 842,81</b>	<b>732 760,42</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 182,93	35 483,59
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	650 659,88	697 276,83
	1. Środki trwałe	650 659,88	697 276,83
	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	31 627,65	27 422,01
	d/ środki transportu	0,00	0,00
	e/ inne środki trwałe	414 892,23	465 714,82
	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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>181 583,24</b>	<b>299 826,24</b>
I.	Zapasy	6 628,38	5 469,72
	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	6 628,38	5 469,72
	5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	37 600,84	27 558,92
	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	37 600,84	27 558,92
	a)z tyt. dostaw i usług	0,00	4 072,54
	b)z tyt. podat. , dotacji ,ceł , ubezp. społ.	37 600,84	23 486,38
	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	137 354,02	266 797,60
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 354,02	266 797,60
	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	137 354,02	266 797,60
	- 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
	<b>Suma aktywów</b>	<b>878 426,05</b>	<b>1 032 586,66</b>

Muzeum Rybołówstwa Morskiego  
Plac Rybaka 1  
72-600 Świnoujście

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022

PASywa			31-12-2021	31-12-2022
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>830 647,44</b>	<b>971 067,36</b>
I.	Kapitał (fundusz podstawowy)		521 930,36	551 912,33
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz zapasowy)		0,00	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		294 226,03	308 717,08
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata netto)		14 491,05	110 437,95
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>47 778,61</b>	<b>61 519,30</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
	1.	Z tyt.odroczonego pod.dochodowego	0,00	0,00
	2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		<b>6 019,30</b>	<b>9 513,40</b>
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a/z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności:	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.	Wobec pozostałych jednostek	6 019,30	9 513,40
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług	6 019,30	3 923,05
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h) z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	5 590,35
	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		41 759,31	52 005,90
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 759,31	52 005,90
	<b>Suma pasywów</b>		<b>878 426,05</b>	<b>1 032 586,66</b>

Świnoujście, dnia 07.03.2023

Sporządziła: Natalia Nadworna  
(Główna Księgowa)

Zatwierdziła: Barbara Adamczewska  
(Dyrektor Muzeum)

Nazwa i adres jednostki: MUZEUM RYBOŁÓWSTWA MORSKIEGO PLAC RYBAKA 1 72-600 ŚWINOUJŚCIE		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (wariant porównawczy) MUZEUM RYBOŁÓWSTWA MORSKIEGO w Świnoujściu sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: URZĄD MIASTA ŚWINOUJŚCIE UL. WOJSKA POLSKIEGO 1/5 72-600 ŚWINOUJŚCIE	
Numer identyfikacyjny REGON: 000669648			Wysłać bez pisma przewodniego	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2021 r.	Stan na koniec 2022 r.	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>987 116,10</b>	<b>1 105 126,32</b>	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 293,49	127 457,17	
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	2 432,61	3 530,15	
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	887 390,00	974 139,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 068 651,22</b>	<b>1 020 701,89</b>	
I.	Amortyzacja	65 064,94	49 741,36	
II.	Zużycie materiałów i energii	89 792,37	119 574,73	
III.	Usługi obce	151 881,05	57 195,19	
IV.	Podatki i opłaty	82,00	149,00	
V.	Wynagrodzenia	639 809,13	652 370,13	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	114 617,50	133 014,06	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 139,77	6 831,26	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 264,46	1 826,16	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-81 535,12</b>	<b>84 424,43</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>98 385,46</b>	<b>26 035,83</b>	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	26 035,68	26 035,38	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	72 349,78	0,45	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,88</b>	<b>6,34</b>	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	1,88	6,34	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z podstawowej działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>16 848,46</b>	<b>110 453,92</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,19</b>	<b>0,22</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II.	Odsetki	0,19	0,22	
III.	Inne	0,00	0,00	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 357,60</b>	<b>16,19</b>	
I.	Odsetki	2 357,60	16,19	
II.	Inne	0,00	0,00	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>14 491,05</b>	<b>110 437,95</b>	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	<b>14 491,05</b>	<b>110 437,95</b>	

Świnoujście, dnia 07.03.2023

Sporządziła: Natalia Nadworna

Zatwierdziła:  
Barbara Adamczewska  
Dyrektor Muzeum

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MUZEUM RYBOŁÓWSTWA MORSKIEGO

## ZA ROK 2022

Rok 2022 zamknął się sumą bilansową 1 032 586,66 zł, która zwiększyła się w porównaniu do roku 2021 o 154 160,61 zł co spowodowane zostało głównie opóźnieniem w realizacji remontu komina oraz wentylacji grawitacyjnej w kotłowni .w budynku Muzeum i pozostawianiem na dzień 31.12.2022 roku na rachunku bankowym kwoty na ten cel 156 087,00 zł

### 1. AKTYWA TRWAŁE

W tej grupie majątku w roku 2022 wystąpiły następujące zmiany:

#### **1.1. Wartości niematerialne i prawne** zmniejszyły się o naliczone umorzenie i tak:

a) stan na 31.12.2021 rok	- 46 182,93 zł
b) zwiększenia w roku 2022 – nie wystąpiły	- 0,00 zł
c) zmniejszenia w roku 2022	10 699,34 zł
z tego:	
- umorzenie za rok 2022	10 699,34 zł
<b>d) stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 rok</b>	<b>35 483,59 zł</b>

#### **1.2. 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,

#### **1.3. W grupie środków trwałych „3 – 6 urządzenia techniczne i maszyny”** wystąpiły następujące zmiany:

a) stan środków na 01.01.2022 roku	31 627,65 zł
b) zwiększenia w roku 2022 - nie wystąpiły	0,00 zł
c) zmniejszenia w roku 2022	4 205,64 zł
z tego:	
- umorzenie środków trwałych za rok 2022	4 205,64 zł
<b>d) stan środków grupy 3 -6 na 31.12.2022 roku</b>	<b>27 422,01 zł</b>

#### **1.4. W grupie innych środków trwałych** wystąpiły następujące zmiany:

a) stan środków na 01.01.2022 roku	414 892,23 zł
b) zwiększenia w roku 2022 razem:	85 758,97 zł
z tego:	
- grupa 8 zwiększyła się o zakupione 3 szt. akwariów	55 777,00 zł
- muzealia zwiększyły się o	29 981,97 zł
z tego:	
- zakupiono: olejny portret za 2 500,00 zł, poniemiecki przedwojenny kredens za 1 000,00 zł, model trawlera za 15 960,00 zł,	

- otrzymano dary od osób fizycznych wycenione na 10 512,00 zł,	
- korekty wartości w wyniku inwentaryzacji na zł 9,97 zł	
c) zmniejszenia w roku 2022 razem:	34 936,38 zł
z tego:	
- grupa 8 - umorzenie środków za rok 2022	34 836,38 zł
- muzealia zmniejszyły się o zdjęty ze stanu eksponat wystawienniczy	100,00 zł
<b>d) stan innych środków trwałych na 31.12.2022 roku</b>	<b>465 714,82 zł</b>

## **2. AKTYWA OBROTOWE**

### **2.1. Zapasy**

W Muzeum zapasy stanowią głównie wydawnictwa promujące Świnoujście i region, takie jak albumy, pocztówki, których stan na 31.12.2022 roku wynosi:

- według cen nabycia	5 469,72 zł
- według cen sprzedaży	13 817,50 zł

### **2.2. Należności**

Wykazane w bilansie należności to:

a) należność od budżetu państwa z tytułu rozliczenia podatku VAT	23 486,38 zł
z tego:	
- naliczona kwota do zwrotu za miesiąc grudzień 2022	23 272,00 zł
- VAT naliczony według faktur dot. m-ca XII/2022 otrzymanych i zapłaconych w I/2023, rozliczony w deklaracji za miesiąc I/2022	214,38 zł
b) należność od PGNiG za dokonane korekty faktur	4 072,54 zł

---

<b>- razem należności:</b>	<b>27 558,92 zł</b>
----------------------------	---------------------

### **2.3. Inwestycje krótkoterminowe**

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

- kasa fiskalna (pogotowie kasowe)	1 493,50 zł
- rachunek bieżący, podstawowy	265 182,60 zł
- środki pieniężne w drodze z tytułu transakcji kartami płatniczymi	121,50 zł

---

<b>- razem:</b>	<b>266 797,60 zł</b>
-----------------	----------------------

## **3.KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**

### **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 2022 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 31.12.2022 roku stanowi wartość 347 772,33 zł.

Fundusz instytucji kultury, jego stan i zmiany w roku 2022 przedstawia się następująco:

**stan funduszu na 01.01.2022 r. 521 930,36 zł**

**- zwiększenia stanu w ciągu roku 29 981,97 zł**

z tego:

- zakup muzealiów sfinansowanych dotacją budżetową 19 460,00 zł  
- otrzymane dary muzealiów od osób fizycznych 10 512,00 zł  
- korekty wartości w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji 9,97 zł

**stan funduszu na dzień 31.12.2022 roku 551 912,33 zł**

### **3.2.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**

Stan funduszu i jego zmiany w roku 2022 przedstawiają się następująco:

**- stan funduszu na 01.01.2022 roku 294 226,03 zł**

**- zwiększenia funduszu 14 491,05 zł**

z tego:

- wynik finansowy za 2022 rok 14 491,05 zł

**- zmniejszenia funduszu 0,00 zł**

**- stan funduszu na dzień 31.12.2022 roku 308 717,08 zł**

### **4. Zysk/strata netto**

Zysk netto za rok 2022 w kwocie **110 437,95 zł** stanowi niewykorzystane środki w związku z opóźnieniem w realizacji remontu komina i wentylacji grawitacyjnej w kotłowni Muzeum a ich wykorzystanie nastąpiło w miesiącu styczniu 2023 roku.

### **5. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

Na dzień 31.12.2022 roku wystąpiły:

**5.1. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek 5 590,35 zł**

z tego:

- Zakład Usług Tartaczno-Stolarskich Robert Śliwiński – zabezpieczenie należytego wykonania umowy 5 590,35 zł

**5.2. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie** **3 923,05 zł**  
z tego:

**wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług  
o wymagalności do 12 miesięcy** **3 923,05 zł**

z tego:

- REMONDIS Szczecin Sp. z o.o. za fakturę Nr 4152181096  
z dnia 31.12.2022 roku, zapłaconą dnia 11.01.2023 roku 232,20 zł
- Termofenix Świnoujście za fakturę Nr 884/2022 z dnia 29.12.2022 r.,  
zapłacona dnia 11.01.2023 roku 123,00 zł
- ENEA S.A. za fakturę VAT Nr P/20067938/0006/22 z dnia  
30.12.2022 roku – zapłaconą dnia 11.01.2023 roku 3 537,10 zł
- Bank Polska Kasa Opieki S.A za fakturę Nr 406073/POS/2022  
z dnia 30.12.2022; zapłacona dnia 30.01.2023 roku 30,75 zł

**5.3. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie** **52 005,90 zł**  
z tego:

**5.3.1. Długoterminowe** **48 511,17 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 4 611,17 zł
- 3 szt. gablot do eksponowania żaglowców 3 900,00 zł
- 3 sztuk akwariów wraz ze stelażami 40 000,00 zł

**5.3.2. Krótkoterminowe** **3 494,73 zł**

z tego:

- PGNiG Poznań za paliwo gazowe i jego dystrybucję wg faktury  
Nr 3316212/17/2023/F z dnia 17.01.2023 roku 3 394,73 zł
- AC Systemy za dostęp do internetu wg faktury Nr LMS/1987/01/2023  
Z dnia 01.01.2023 roku 100,00 zł

## **6. ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE**

### **6.1. 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 2022 r., poz. 2587 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 2022 ustalono:

### **Przychody podatkowe:**

1/ - dotacja Organizatora podmiotowa na finansowanie bieżącej działalności podstawowej	909 540,00 zł
2/ - dotacja ze środków unijnych otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego	64 599,00 zł
2/ - przychody netto ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	127 375,87 zł
3/ - przychody netto ze sprzedaży towarów (wydawnictw)	3 530,15 zł
4/ - przychody netto z pozostałej sprzedaży (skan przedwojennych pocztówek)	81,30 zł
5/ - pozostałe przychody operacyjne	26 035,83 zł
z tego:	
a) - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	26 035,38 zł
b) - inne przychody operacyjne	0,45 zł
6/ - przychody finansowe	0,22 zł
z tego:	
a) - odsetki od depozytów pieniężnych	0,22 zł
- razem przychody bilansowe	1 131 162,37 zł
- plus dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na zakup muzealiów (art. 12, ust. 1 pkt. 1 ustawy uopdop)	19 460,00 zł
- minus dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art. 17 ust 1 pkt. 21 uopdop)	26 035,38 zł
<b>- razem przychody podatkowe</b>	<b>1 124 586,99 zł</b>

### **Koszty:**

1/ - koszt własny realizacji zadań statutowych	1 018 875,73 zł
2/ - wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	1 826,16 zł
3/ - pozostałe koszty operacyjne	6,34 zł
4/ - koszty finansowe	16,19 zł
- razem koszty bilansowe	1 020 724,42 zł
- minus koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16. ust. 1, pkt. 58	909 540,00 zł
- minus koszty poniesione w roku 2021 na remont i wymianę podłóg zrefundowane częściowo dotacją ze środków unijnych przez Urząd Marszałkowski w roku 2023 ( art. 16, ust. 1, poz. 58 uopdop)	64 599,00 zł
- minus odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej (art.16 ust. 1, pkt. 48 uopdop)	26 035,38 zł
<b>- razem koszty podatkowe</b>	<b>20 550,04 zł</b>

### **Przychody (dochody) wolne od podatku**

- dochody Muzeum w części przeznaczonych na cele statutowe tj. na działalność kulturalną (art. 17. ust. 1 pkt. 4 uopdop) (1 131 162,37zł – 1 020 724,42 zł)	- 110 437,95 zł
-dotacja do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (art.17 ust. 1, pkt. 21 updop)	- 26 035,38 zł
- dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt. 47 uopdop)	- 909 540,00 zł
- refundacja otrzymana ze środków unijnych od Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie części kosztów naprawy i wymiany podłóg (art. 17 ust. 1, pkt. 53 uopdop)	- 64 599,00 zł
<b>- razem przychody (dochody) wolne od podatku</b>	<b>- 1 110 612,33 zł</b>



## 6.2. 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 2022 zostały zawarte z osobami fizycznymi dwie umowy, przy czym od jednej na kwotę 2 500,00 zł został naliczony i odprowadzony podatek w kwocie 50,00 zł.

## 6.3. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Nieruchomości będące w posiadaniu Muzeum tj. grunt pod budynkiem oraz budynek Muzeum wpisane do rejestru zabytków - 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 2022 roku, poz. 1452 z późniejszymi zmianami) podlegały zwolnieniu od podatku. Innych nieruchomości podlegających przepisom w/w ustawy Muzeum nie posiada.

## 6.4. PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG

1. Rozliczenia z tytułu podatku od towarów i usług za rok 2022 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	2 389	0	249	28	277	2 112	
Luty	2 340	0	743	56	799	1 541	
Marzec	1 334	0	361	32	393	941	
Kwiecień	-280	0	521	70	591	-871	871-wpłata 25.05.
Maj	1 683	0	753	69	822	861	
Czerwiec	1 841	0	1 028	49	1 077	764	
Lipiec	905	0	2 104	134	2 238	-1 333	1 333 - wpłata 25.08.
Sierpień	1 807	0	2 128	150	2 278	- 471	471 – wpłata 26.09.
Wrzesień	1 461	0	1 054	69	1 123	338	
Październik	2 966	0	674	87	761	2 205	
Listopad	629	0	421	74	495	134	
Grudzień	23 443	0	157	14	171	23 272	
<b>Razem: z tego VAT: zwrócony zapłacony</b>	<b>40 518</b>	<b>0</b>	<b>10 193</b>	<b>832</b>	<b>11 025</b>	<b>29 493</b>  <b>32 168</b> <b>2 675</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	121,95	28,05	3 109,25	248,75	0,00	0,00	3 508,00	3 358,00	150,00	0,00
Luty	241,88	55,62	9 282,40	742,60	0,00	0,00	10 322,50	10 025,00	297,50	0,00
Marzec	137,82	31,68	4 513,88	361,12	0,00	0,00	5 044,50	4 875,00	169,50	0,00
Kwiecień	302,44	69,56	6 507,40	520,60	0,00	0,00	7 400,00	7 028,00	372,00	0,00
Maj	300,01	68,99	9 409,24	752,76	0,00	0,00	10 531,00	10 162,00	369,00	0,00
Czerwiec	212,63	48,87	12 852,77	1 028,23	0,00	0,00	14 142,50	13 881,00	261,50	0,00
Lipiec	582,52	133,98	26 295,36	2 103,64	0,00	0,00	29 115,50	28 399,00	616,50	100,00
Sierpień	653,26	150,24	26 600,00	2 128,00	0,00	0,00	29 531,50	28 728	803,50	0,00
Wrzesień	300,00	69,00	13 170,38	1 053,62	0,00	0,00	14 593,00	14 224,00	369,00	0,00
Październik	376,41	86,59	8 419,45	673,55	0,00	0,00	9 556,00	9 093,00	463,00	0,00
Listopad	323,18	74,32	5 256,47	420,53	0,00	0,00	6 074,50	5 677,00	397,50	0,00
Grudzień	59,35	13,65	1 959,27	156,73	0,00	0,00	2 189,00	2 116,00	73,00	0,00
RAZEM:	3 611,45	830,55	127 375,87	10 190,13	0,00	0,00	142 008,00	137 566,00	4 342,00	100,00

3. Na dzień 31.12.2022 roku z tytułu rozliczeń podatku VAT pozostają następujące salda:

- konto 22030111 VAT naliczony – do rozliczenia w styczniu 2022 214,38 zł  
(dotyczy podatku VAT z faktur otrzymanych w miesiącu styczniu 2023 a dotyczących kosztów roku 2022; ujętego w deklaracji VAT-7 za miesiąc styczeń 2023),

- konto 220712 Rozliczenie VAT – grudzień 2022 roku - 23 272,00 zł  
(zwrot z US w dniu 16.03.2023 r.)

**- razem: - 23 486,38 zł**

## 6.5. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH

Podstawę naliczenia podatku stanowią:

### 1. Wynagrodzenia osobowe

a) wynagrodzenia za czas pracy 601 156,14 zł  
z tego:

- płaca zasadnicza 405 842,32 zł
- wynagrodzenia z tytułu praw autorskich 9 675,74 zł
- wysługa lat 72 487,86 zł
- dodatek funkcyjny 39 292,82 zł
- nagrody 46 775,00 zł
- dodatek specjalny 26 480,00 zł
- ekwiwalent za urlop 602,40 zł

b) wynagrodzenia za czas choroby 8 820,29 zł  
z tego:

- wynagrodzenie chorobowe 4 692,58 zł
- wysługa lat 3 885,53 zł
- dodatek funkcyjny 242,18 zł

c) nagrody jubileuszowe	7 519,80 zł
d) odprawy emerytalne	0,00 zł
e) świadczenia urlopowe	14 135,27 zł
<b>f) razem wynagrodzenia osobowe:</b>	<b>631 631,50 zł</b>
<b>pomniejszone o:</b>	
g) składki na ubezpieczenia społeczne (601 156,14 zł x 13,71%)	- 82 418,76 zł
h) koszty uzyskania przychodów:	
- ze stosunku pracy	- 29 000,00 zł
- 50% z praw autorskich	- 4 174,60 zł
i) ulga dla klasy średniej	- 2 751,42 zł
j) kwota wolna	- 24 825,00 zł
<b>k) podstawa naliczenia podatku po zaokrągleniach, w pełnych złotych</b>	<b>- 488 462,00 zł</b>
z tego według stawki:	
- 203 709,00 x 17% = 24 696,00 zł	
- 284 753,00 x 12% = 25 695,00 zł	
<b>l) naliczona zaliczka podatku dochodowego</b>	<b>- 50 391,00 zł</b>
po uwzględnieniu stosowanych w I półroczu 2022 roku ograniczeń poboru podatku,	
<b>należna zaliczka podatku dochodowego do US</b>	<b>- 48 092,00 zł</b>

## 2. Wynagrodzenia bezosobowe

W roku 2022 zawarto 7 umów zlecenia z 5 osobami i jedną umowę o przeniesienie autorskich praw majątkowych na łączną kwotę 50 833,90 zł

z tego:

- umowa zlecenie z p. M.D. na łączną kwotę 16 960,00 zł za pełnienie obowiązków opiekuna sal wystawowych od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 1 095,00 zł
- 2 umowy zlecenia z p. M.B. na łączną kwotę 4 329,90 zł za pełnienie obowiązków inspektora RODO od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 336,00 zł
- 2 umowy zlecenia z p. St. P. na łączną kwotę 2 150,00 zł dot. serwisu komputerowego FK od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 130,00 zł
- umowa zlecenie z p. D.J. na łączną kwotę 8 976,00 zł za pełnienie obowiązków opiekuna sal wystawowych od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy - 466,00 zł
- umowa zlecenie z p. E.K-W. na kwotę 2458,00 zł za pełnienie obowiązków inspektora nadzoru od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek - 236,00 zł
- umowę o przeniesienie praw autorskich i sprzedaży z p. W.P. na kwotę 15 960,00 zł od której pobrano i odprowadzono zaliczkę na podatek w kwocie - 958,00 zł

**razem podatek dochodowy od wynagrodzeń bezosobowych - 3 221,00 zł**

**3. Ogółem podatek dochodowy od osób fizycznych za rok 2022 wyniósł 51 313,00 zł**

z tego:

- PIT – 4R 51 313,00 zł

4. Na dzień 31.12.2022 roku konto „2205 Rozliczenia publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych” wykazuje saldo 0,00 zł .

## 6.6. DOTACJA BUDŻETOWA

W roku 2022 Muzeum otrzymało następujące dotacje:

### 6.6.1. Dotacja Organizatora

<u>Podmiotową na bieżącą działalność kulturalną w kwocie</u>	929 000,00 zł
<u>w następujących transzach:</u>	
- 24 stycznia 2022 r.	250 000,00 zł
- 05 kwietnia 2022 r.	250 000,00 zł
- 05 lipca 2022 r.	229 000,00 zł
- 05 października 2022 r.	200 000,00 zł

Dotacja w kwocie 909 540,00 zł została wykorzystana na pokrycie kosztów działalności bieżącej oraz w kwocie 19 460,00 zł na zakup muzealiów.

<u>Inwestycyjną na zakup 3 akwariów wraz z wymianą stelaży</u>	40 000,00 zł
--	--------------

### 6.6.2. Dotacja ze środków unijnych z Urzędu Marszałkowskiego

Ze środków unijnych z Urzędu Marszałkowskiego stanowiącą refundację poniesionych w roku 2021 kosztów remontu i wymiany podłóg	64 599,00 zł
---	--------------

## 6.7. 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 2022 przeciętnie 9,6 osób a według obowiązujących przepisów dla zakładów pracy zatrudniających poniżej 20 pracowników świadczenia z ubezpieczenia chorobowego oraz zasiłki z ubezpieczenia społecznego wypłaca Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

2. Za rok 2022 podstawę naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne stanowiły składniki wynagrodzeń wypłacone za czas pracy wymienione w pktcie 6.5.1. w kwocie 601 156,14 zł, a także wypłaty na podstawie umów zlecenia zawarte z:

- M.D.	16 960,00 zł
- D.J.	8 976,00 zł
- P.St.	2 150,00 zł

---

- razem:	629 242,14 zł
----------	---------------

i z podstawy tej ustalono:

a) 9,76% składki na ubezpieczenie emerytalne zapłacone przez:	
- pracowników	61 414,12 zł
- pracodawcę	61 414,12 zł
b) składki na ubezpieczenie rentowe	
- 1,5% zapłacone przez pracowników	9 438,73 zł
- 6,5 % zapłacone przez pracodawcę	40 900,82 zł
c) składka na ubezpieczenie chorobowe – 2,45 % zapłacone przez pracowników tylko od kwoty 601 156,14 zł x 2,45%	14 728,38 zł
d) - 0,84% składka na ubezpieczenie wypadkowe zapłacona przez pracodawcę (629 242,14 x 0,84%)	5 285,72 zł
<b>e) suma składek zapłaconych na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>193 181,89 zł</b>
<b>z tego:</b>	
- zapłaconych przez pracowników	85 581,23 zł
- zapłaconych przez pracodawcę	107 600,66 zł

**Na dzień 31.12.2022 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 2022 wyniosła 6 300,23 zł i została w całości zapłacona w roku 2022. Na dzień 31.12.2022 roku saldo z tego tytułu nie wystąpiło.

4. Podstawę naliczenia składki na ubezpieczenie zdrowotne stanowiły:	
- wynagrodzenie za czas pracy według pkt-u 6.5.1a	601 156,14 zł
- plus wynagrodzenie chorobowe według pkt-u 6.5. 1b	4 692,58 zł
- minus składka na ubezpieczenie społeczne wg pkt-u 6.5.1.g	- 82 418,76 zł
- plus wynagrodzenia z umów –zlecenia wg pkt-u 6.5.2 zawarte z p.p. M.B. 4 329,90 zł +M.D. 16 960,00 zł + D.J. 8 976,00 zł + E.K-W.2458,00 + P.St. 2 150,00 zł	34 873,90 zł
- minus składki na ubezpieczenia społeczne zapłacone od umów zlecenia (M.D. 16 960,00 zł + D.J.-8 976,00 zł + St.P. - 2 150,00 zł)	- 3 162,50 zł
<hr/>	
- razem podstawa :	- 555 141,36 zł
z tego naliczono:	
- 9% składki potrąconej	49 962,71 zł

**Na 31.12.2022 roku stan rozliczeń z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych wynosi 0,00 zł.**

## **7. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

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

<b>W Muzeum w 2022 roku przychody netto ogółem w kwocie</b>	<b>1 105 126,32 zł</b>
to:	
a)-dotacja Urzędu Miasta na pokrycie kosztów działalności bieżącej	909 540,00 zł
b)- dotacja ze środków unijnych otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego	64 599,00 zł
c) przychody ze sprzedaży biletów wstępu do Muzeum	127 375,87 zł
c)- przychody ze sprzedaży wydawnictw(książki, widokówki, katalogi)	3 530,15 zł
d)-pozostała sprzedaż	81,30 zł

### **7.2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

<b>Ogółem za rok 2022 koszty działalności operacyjnej wyniosły</b>	<b>1 020 701,89 zł</b>
i są to:	
1 - amortyzacja	49 741,36 zł
z tego:	
a) amortyzacja grupy 03, 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych z dotacji	26 034,98 zł
b) amortyzacja grupy 04, 06 i 08 środków trwałych zakupionych ze środków własnych	13 007,04 zł
c) amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10 699,34 zł
2 - zużycie materiałów i wyposażenia	67 868,70 zł
z tego:	
a) materiały remontowe	2 469,17 zł
b) materiały związane z organizacją ekspozycji i wystaw	3 202,91 zł
c) środki czystości	2 534,49 zł
d) materiały biurowe	2 648,07 zł
e) karma dla ryb i żółwi	2 496,95 zł
f) ryby akwariowe	18 011,31 zł
g) materiały pielęgnacyjne i wyposażenie akwariów	26 029,79 zł
h) wyposażenie pomieszczeń	8 346,94 zł
i) prenumeraty, książki i inne materiały	2 129,07 zł
3 - zużycie energii	51 706,03 zł
z tego:	
a) gaz	25 064,51 zł
b) energia elektryczna	23 995,01 zł
c) woda i ścieki	2 646,51 zł
4 - usługi obce	57 195,19 zł
z tego:	
a) remonty, naprawy, konserwacje i przeglądy okresowe środków trwałych	31 776,24 zł
b) usługi związane z organizacją wystaw i imprez	11 287,08 zł

c) usługi telekomunikacyjne i pocztowe	1 913,19 zł
d) wywóz nieczystości	2 615,00 zł
e) usługi informatyczne i internet	6 331,92 zł
f) monitoring i dozór mienia	1 886,40 zł
g) nadzór eksploatacyjny kotłowni	1 200,00 zł
h) inne usługi	185,36 zł
5- podatki i opłaty	149,00 zł
z tego:	
a) podatek od nieruchomości	0,00 zł
b) podatek od czynności cywilnoprawnych	50,00 zł
c) opłaty skarbowe, sądowe, notarialne, itp.	99,00 zł
6- wynagrodzenia	652 370,13 zł
z tego:	
a) wynagrodzenie osobowe według umów o pracę	617 496,23 zł
b) wynagrodzenia bezosobowe według umów zlecenia/o dzieło	34 873,90 zł
7- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	133 014,06 zł
z tego:	
a) składka na ubezpieczenia społeczne	107 600,66 zł
b) składka na Fundusz Pracy	6 300,23 zł
c) inne wydatki na rzecz pracowników	19 113,17 zł
z tego:	
- świadczenia urlopowe	14 135,27 zł
- okresowe, kontrolne i wstępne badania lekarskie	948,00 zł
- woda i napoje	477,90 zł
- okulary do komputera	1 490,75 zł
- odzież i obuwie robocze oraz pranie odzieży roboczej	516,25 zł
- inne wydatki	1 545,00 zł
8- pozostałe koszty rodzajowe	6 831,26 zł
z tego	
a) opłaty bankowe	2 577,14 zł
b) krajowe podróże służbowe	1 857,82 zł
c) ubezpieczenia majątkowe	2 000,00 zł
d) składki członkowskie	0,00 zł
e) koszty doradztwa, opinii i ekspertyz	0,00 zł
f) koszty wystaw i imprez	306,30 zł
g) inne koszty	90,00 zł
9- wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu	1 826,16 zł

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

1. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2022 wyniosły	26 035,83 zł
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych, których zakup sfinansowano dotacją	26 035,38 zł
b) inne	0,45 zł

2. Pozostałe koszty operacyjne za rok 2022 wyniosły	6,34 zł
z tego:	
a) drobne kwoty z zaokrążeń przy rozliczaniu podatku VAT	6,34 zł
<b>3. Wynik: nadwyżka pozostałych przychodów nad pozostałymi kosztami operacyjnymi (poz. 7.3.1 – 7.3.2)</b>	<b>26 029,49 zł</b>

#### **7.4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

1. Przychody finansowe za rok 2022 wyniosły	0,22 zł
z tego:	
a) odsetki od depozytu środków pieniężnych	0,22 zł
2. Koszty finansowe za rok 2022 wyniosły	16,19 zł
z tego:	
a) odsetki za zwłokę w zapłacie	16,19 zł
<b>3. Wynik: Nadwyżka pozostałych kosztów nad pozostałymi przychodami finansowymi (poz. 7.4.2 – 7.4.1.)</b>	<b>15,97 zł</b>

#### **7.5. WYNIK FINANSOWY**

Uwzględniając powyższe na działalności Muzeum za rok 2022 uzyskało nadwyżkę (zysk) netto w wysokości **110 437,95 zł**.

#### **8. INNE INFORMACJE**

1. Na podstawie umowy nr 00229-6523.2-SW1610376/19 zawartej dnia 09.09.2019 roku z Zarządem Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie przy ul Korsarzy 34 o dofinansowanie realizacji operacji pt.: „Sale wystawowe w Muzeum Rybołówstwa Morskiego w Nowej Odślonie – etap I” otrzymaliśmy w dniu 22.12.2020 roku kwotę 142 800,00 zł ze środków Unii Europejskiej oraz 25 200,00 zł z RiM ARIMR ; razem 168 000,00 zł a zabezpieczeniem należytego wykonania zobowiązań określonych w umowie jest weksel niezupełny (in blanco) wraz z deklaracją wekslową sporządzoną na formularzu udostępnionym przez Zarząd Województwa. Weksel ten, zgodnie z § 15 umowy można odebrać w Urzędzie Marszałkowskim po upływie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej tj. po 22.12.2025 roku w terminie 30 dni a po upływie tego terminu weksel i deklaracja wekslowa zostaną zniszczone a na tę okoliczność zostanie sporządzony stosowny protokół.

Opracowała: Natalia Nadworna – Główna Księgowa

Świnoujście, dnia 24.03.2023 r.