

MUZEUM REGIONALNE
im. Dzieci Wrzesińskich
62-300 Września
ul. Dzieci Wrzesińskich 13
t. (0-1) 43-85-182
e-mail: muzeum@wrzesnia.pl
NIP 739-15-15-375 REGON 330284410

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło
dnia 25. 03. 2022

Ilość załączników

Nr Wydział

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2021 r.

MUZEUM REGIONALNE
im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni
62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Muzeum Regionalne im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-375

REGON: 630284410

Muzeum Regionalne we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą (osobowość prawna) w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

(Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XXXX/238/93 z dnia 30 kwietnia 1993r. w sprawie nadania statutu Muzeum Regionalnemu im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni.

Muzeum Regionalne we Wrześni zarejestrowane jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/1993.

Nadzór nad działalnością Muzeum Regionalnego sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Muzeum Regionalnego we Wrześni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów w zakresie historii, sztuki i archeologii dotyczące zwłaszcza dziejów Wrześni i okolic.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Muzeum Regionalne prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2021 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego we Wrześni za 2021 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Muzeum Regionalnego we Wrześni określoną zarządzeniem nr 2/2021 Dyrektora Muzeum Regionalnego we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Muzeum Regionalnego prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Muzeum Regionalnego określonej zarządzeniem nr 3/2021 Dyrektora Muzeum Regionalnego we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Zgodnie z w/w przepisami Muzeum Regionalne we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zakupione dobra kultury ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają amortyzacji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
 - b) przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 25 marca 2022r.

DYREKTOR
MUZEUM REGIONALNEGO
im. Dzieci Wrześnińskich
mgr Sebastian Kukurkiewicz

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS		Adresat:	
Muzeum Regionalne im. Dzieci Wrzesińskich 62-300 Września ul. Dzieci Wrzesińskich 13		samorządowej instytucji kultury		Gmina Września ul. Ratuszowa 1 62-300 Września	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
630284410					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	930 909,21	910 171,64	A. Kapitał (fundusz) własny	574 167,00	581 284,23
I. Wartości niematerialne i prawne	11 500,00	5 500,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	562 389,07	563 182,87
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
2. wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (-)		
3. inne wartości niematerialne i prawne	11 500,00	5 500,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	919 409,21	904 671,64	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18 290,95	11 777,93
1. środki trwałe	919 409,21	904 671,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-6 513,02	6 323,43
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 951,27	358 807,38	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	774,66	387,18	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	392 415,21	366 190,11
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	544 683,28	545 477,08	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			b) krótkoterminowe		

1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 189,28	1 495,55
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		578,51
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		578,51
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	5 686,94	888,70
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	35 673,00	37 302,70	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	5 686,94	888,70
I. Zapasy	18 932,11	22 956,60	* do 12 miesięcy		
1. Materiały	18 932,11	22 956,60	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	502,34	28,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	386 225,93	364 694,56
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	386 225,93	364 694,56
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od			b) krótkoterminowe		

pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 740,89	14 346,10			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 740,89	14 346,10			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 740,89	14 346,10			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 238,55	14 317,76			
* inne środki pieniężne	502,34	28,34			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	966 582,21	947 474,34	SUMA PASYWÓW	966 582,21	947 474,34

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|------------|
| 1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071 | 6 500,00 |
| 2. umorzenie środków trwałych konto 071 | 250 435,56 |
| 3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072 | 184 843,39 |
| 4. odpisy aktualizujące należności 290 | 0,00 |

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej

Anna Wilińska
Anna Wilińska

25. 03. 2022

DYREKTOR
MUZEUM REGIONALNEGO
im. Dzieci Wrześnińskich
mgr Sebastian Musurkiewicz

Główny Księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: REGON 630284410		Adresat:	
Muzeum Regionalne we Wrzeźni im. Dzieci Wrzesińskich 62-300 Wrzeźnia ul. Dzieci Wrzesińskich 13		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
630284410			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	390 750,00	978 274,81	
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	379 000,00	949 941,08	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 750,00	28 333,73	
B. Koszty działalności operacyjnej	423 188,49	1 002 709,37	
I. Amortyzacja	26 955,22	28 426,27	
II. Zużycie materiałów i energii	55 396,99	61 995,96	
III. Usługi obce	88 374,53	582 629,76	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	939,71	218,94	
a) podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	195 673,10	249 726,77	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	37 899,36	52 050,67	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 821,97	15 451,93	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 127,61	12 209,07	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32 438,49	-24 434,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 435,11	40 881,67	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	36 435,11	40 881,67	
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 509,64	9 771,03	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	10 509,64	9 771,03	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 513,02	6 676,08	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach:			
a) od jednostek powiązanych			

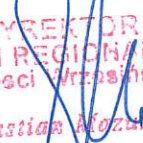
II. Odsetki, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	352,65
I. Odsetki, w tym:		
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		352,65
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 513,02	6 323,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-6 513,02	6 323,43
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 513,02	6 323,43

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej


Anna Wilińska

.....
Główny Księgowy

25.03.2022r

DYREKTOR
MUZEUM REGIONALNEGO
im. Dzieci Wrzesińskich

mgr Sebastian Mozurkiewicz

.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

MUZEUM TRIOICHALITE
im. Delfi Wrześnich
64-200 Września
11. Dzik 1 14. Czeczki 10
13(0-1) 49-00-102
e-mail: muzeum@wrzesnia.pl
NIP 789-15-45-375 REGON 140284410

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2021 r. (wartość brutto)

lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	605 755,62	0,00	0,00	605 755,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 743,30	0,00	37 868,80	3 874,50
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		647 498,92	0,00	37 868,80	609 630,12

W okresie sprawozdawczym Instytucja kultury dokonała zmian w wartości posiadanych środków trwałych w stosunku do roku poprzedniego – likwidacji poddano przestarzały sprzęt informatyczny.

1.2 rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2021r. / zwiększenia	umorzenie w 2021r. / zmniejszenia	Wartości na koniec 2021r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	231 804,35	15 143,89	0,00	246 948,24
3	Urządzenia techniczne i maszyny	40 968,64	387,48	37 868,80	3 487,32
4	Narzędzia i przyrządy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zestawy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	500,00	6 000,00	0,00	6 500,00
razem:		273 272,99	21 531,37	37 868,80	256 935,56

1.3. zbiory muzealne

W roku 2021 przyjęto na stan zbiory muzealne o łącznej wartości – 793,80 zł.

Instytucja kultury pozyskuje nowe zbiory drogą zakupów, darów, przekazów oraz badań terenowych.

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

W okresie sprawozdawczym instytucja kultury posiadała prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Instytucja kultury posiada w ewidencji grunt stanowiący własność Gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m² zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych,

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w instytucji kultury nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Września ani wobec Budżetu Państwa w z powyższych tytułów.

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz Instytucji Kultury na koniec 2021 r. wynosi saldo Ma konta 800 – 563 182,87 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	562 389,07
2	Zwiększenia	793,80
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury (800)	0,00
2.4	Inne zwiększenia	793,80
3	Zmniejszenia	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	563 182,87

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Muzeum Regionalne nie posiada kapitału zapasowego.

Wynik finansowy w wysokości 6 323,43 zł za rok 2021 (zysk bilansowy) pokryje ewentualne straty instytucji kultury.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za 2021 rok wynik finansowy netto wykazuje zysk z działalności instytucji w wysokości **6 323,43 zł**.

Instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona się

na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

1.10. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu I stanie końcowym

W roku 2021 instytucja kultury nie utworzyła rezerw na należności.

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu I stanie na koniec roku obrotowego

W roku 2021 Muzeum Regionalne nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności.

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W Muzeum Regionalnym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy terminie spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku):

Konto 201 - zobowiązania		nazwa konta: rozrachunki z dostawcami			Pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania zapłaty	kwota	pozycja w bilansie
1	ENEA – energia elektryczna	P/23927457/0001/22	9.02.2022	31.01.2022	502,02	III.2.d.
2	ENEA – dystrybucja energii	P/P/ 10102319/00006/21	14.01.2022	13.01.2022	386,68	III.2.d.
razem:					888,70	

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych I biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2021 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 364 694,56 zł (rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego), w rozbiciu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
- b) długoterminowe - 364 694,56 zł

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

W roku sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów (konta zespołu 7):

lp	Tytuł przychodu	kwota
1	Dotacje – w tym: - dotacja podmiotowa od organizatora - dotacja celowa od organizatora - dotacje celowe z budżetu państwa	949 941,08 707 000,00 28 941,08 214 000,00
2	wpływy z usług (usługi przewodnika, sprzedaż biletów, itp)	28 333,73
3	wpływy z tytułu – sprzedaży materiałów	12 209,07
4	Pozostałe przychody – darowizny	10 194,50
5	Pozostałe przychody – pozostałe przychody	30 687,17

2.2. dane o wydatkach

Poniesione wydatki w 2021 roku

Paragraf	Wyszczególnienie	Wydatki 2021 r.
3020	wydatki osobowe	490,00
4010	wynagrodzenia osobowe	248 652,07
4110	składki na ubezpieczenie społeczne	41 816,17
4120	składki na fundusz pracy	4 808,50
4170	wynagrodzenia bezosobowe	1 025,70
4210	materiały i wyposażenie	31 536,47
4210	zakup muzealiów	550,00
4220	zakup środków żywności	1 053,98
4260	zakup energii - media	47 948,13
4270	zakup usług remontowych	509 968,69
4280	zakup usług zdrowotnych	293,00
4300	zakup pozostałych usług	90 475,65
4360	opłaty za telefony i internet	509,56
4410	podróże służbowe krajowe	3 833,27
4430	różne opłaty i składki	818,42
4440	odpis na fundusz socjalny	5 426,00
4520	opłaty na rzecz JST	86,94
4700	szkolenia pracowników	,00
6140	wydatki na zakupy inwestycyjne	,00
razem:		989 292,55

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2021 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	Ilość etatów
1	dyrektor	1

2	główny Księgowy	0
3	asystent muzealny	1
4	młodszy dokumentalista	1
5	sprzątaczką	0,5
6	pracownik administracyjny	1
ogółem:		4,5

PODSUMOWANIE

Za rok 2021 Muzeum Regionalne we Wrześni wygenerowało zysk bilansowy w wysokości **6 323,43 zł**. Otrzymano ogółem przychody w wysokości 1 003 610,31 zł.

Poniesiono zgodnie z wyciągiem bankowym wydatki w wysokości 989 292,55 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. w wysokości 14 317,76 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Muzeum Regionalne we Wrześni na koniec 2021r. posiadało zobowiązania niewymagalne w wysokości 888,70 zł z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązanie w wysokości 578,51zł.

Września, dnia 25 marca 2022r.

DYREKTOR
MUZEUM REGIONALNEGO
im. Dzieci Wrzesińskich
mgr Sebastian Moczekiewicz

