

UCHWAŁA NR 673/2022
ZARZĄDU POWIATU CHOJNICKIEGO

z dnia 13 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach

Na podstawie art. 32 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach za 2021 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

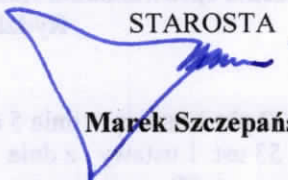
§ 2. Zysk z działalności Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach za 2021 rok wynosi **13 456,85 zł** (słownie: trzynaście tysięcy czterysta pięćdziesiąt sześć złotych i osiemdziesiąt pięć groszy).

§ 3. 1. Wykonanie § 1 uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

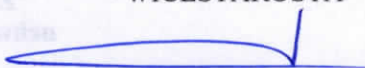
2. Wykonanie § 2 uchwały powierza się Dyrektorowi Muzeum – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA


Marek Szczepański

WICESTAROSTA


Mariusz Paluch

CZŁONEK ZARZĄDU


Stanisław Skaja

CZŁONEK ZARZĄDU


Stefania Majewska-
Kilkowska

CZŁONEK ZARZĄDU


Jarosław Schumacher

Załącznik do uchwały Nr 673/2022
Zarządu Powiatu Chojnickiego
z dnia 13 kwietnia 2022 r.

MUZEUM HISTORYCZNO-ETNOGRAFICZNE
im. JULIANA RYDZKOWSKIEGO
W CHOJNICACH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 – 31.12.2021

**WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK 2021
MUZEUM HISTORYCZNO-ETNOGRAFICZNEGO IM. JULIANA
RYDZKOWSKIEGO W CHOJNICACH**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje porządkowe

1. Muzeum Historyczno-Etnograficzne im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach

ul. Podmurna 15
NIP 555-17-39-548
REGON 000286166

jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. z 2020r poz.194 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu (którego projekt uzgodniono z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego zgodnie z art.6 ust.1 ustawy z dnia 21.11.1996r. o muzeach) nadanego Muzeum przez organ prowadzący, którym jest Powiat Chojnicki. Muzeum posiada osobowość prawną, jest wpisane do Rejestru Muzeów prowadzonego przez MKiDN pod Nr 107/2011 oraz Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucji kultury (posiadającą osobowość prawną) są zasady określone w ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r., zgodnie z art. 2, ust.1 pkt 1 Ustawy (Dz.U. z 2021, poz.217).

2. Muzeum prowadzi statutową działalność kulturalną, polegającą w szczególności na :

- gromadzeniu dóbr kultury i materiałów w zakresie archeologii, etnografii, historii, militariów, numizmatyki, rzemiosła artystycznego, sztuki i techniki;
- inwentaryzuje, kataloguje oraz naukowo opracowuje zgromadzone muzealia i materiały dokumentacyjne;
- uzupełnia zbiory poprzez nowe nabytki uzyskane drogą zakupów, darowizn, zapisów przez przejmowanie depozytów pozyskiwanie obiektów z badań terenowych;
- przechowuje muzealia w warunkach zapewniającym im właściwy stan zachowania i pełne bezpieczeństwo oraz magazynuje je w sposób dostępny dla celów naukowych;
- zabezpiecza i konserwuje muzealia/ w miarę możliwości zabezpiecza stanowiska archeologiczne;
- organizuje i prowadzi badania naukowe w zakresie dyscyplin reprezentowanych w Muzeum;
- organizuje wystawy stałe i czasowe;
- prowadzi działalność oświatową;
- udostępnia zbiory do celów naukowych i edukacyjnych;
- prowadzi działalność wydawniczą

3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1.01.2021r. do 31.12.2021r
5. W Muzeum rokiem obrotowym jest okres 12-tu miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jego kontynuowania.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 15/2012 Dyrektora Muzeum Historyczno-Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach z dnia 31 grudnia 2012r. oraz w Zarządzeniach Nr 6/2016 i Nr 5/2016 z 30 grudnia 2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości.

9. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł. przyjmowane są na stan majątku instytucji kultury i umarzone według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji;
- środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500,01 do 999,99 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów i ujmuje się w ewidencji ilościowo-pozabilansowej Pozostałe środki trwałe, z wyłączeniem mebli, które objęte są ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na dolną i górną granicę.
- środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 1.000,00zł do 9.999,99 zł. umarza się metodą uproszczoną, poprzez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013-Pozostałe środki trwałe.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową stosując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych(tj..Dz.U.z 2021 poz.1800)
- zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (art.31 ust.2), oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art.16c pkt 3) nie podlegają amortyzacji i umorzeniu dzieła sztuki i eksponaty muzealne.
Wykazuje się je w księgach rachunkowych i wycenia do bilansu w cenach nabycia (zakupu),
 - zapasy materiałów – w cenie nabycia;
 - należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej;
 - jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą

10. Przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w cenie sprzedaży.

11. Muzeum prowadzi typową działalność statutową.

12. Na wynik finansowy netto jednostki składa się:

- 1) wynik działalności operacyjnej
- 2) wynik z operacji finansowych
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

ad.1. Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży usług a całością poniesionych od początku roku obrotowego kosztów rodzajowych.

ad.2. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: uzyskanych odsetek a kosztami finansowymi.

ad.3 Zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 2021r.,poz.1800) wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna – w części przeznaczony na te cele.

13. Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej (dziennik) stanowiący załącznik nr 3a do Zarządzenia nr 15/2012 Dyrektora Muzeum z dnia 31 grudnia 2012r. oraz Zarządzenie Nr 5/2016 z dnia 30 grudnia 2016r.

14. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
- dziennik główny,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia obrotów i sald.

15. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu 4.

16. Instytucja stosuje program „Symfonia „ który zawiera program: FK, Kadry i płace .

17. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tyt. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydziału dotacji na działalność.

18. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

II. Datkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021r.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz muzealiów 2021r.

	Wartości niematerialne i prawne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Muzealia	Środki trwale ogółem
Wartość brutto na początek roku	13.334,23	22.810,00	2.116.256,70	123.303,23	622.478,67	2.898.182,83
Zwiększenia, w tym:	363,15	0,00	0,00	0,00	19.700,00	20.063,15
- przychody	363,15		0,00	0,00	15.100,00	15.463,15
- eksponaty-dary					4.600,00	4.600,00
-aktualizacja						
przemieszczenia						
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23.877,84	0,00	23.877,84
- likwidacja				23.877,84		23.877,84
-aktualizacja						
-sprzedaż						
-						
przemieszczenia						
- inne						
Wartość brutto Na koniec roku	13.697,38	22.810,00	2.116.256,70	99.425,39	642.178,67	2.894.368,14
Umorzenie środków trwałych						
Umorzenie na początek roku	13.078,45	4.561,75	671.858,22	101.153,78	0,00	790.652,20
Zwiększenia, w tym:	437,36	570,25	52.906,42	2.718,90	0,00	56.632,93
-umorzenia bieżące	437,36	570,25	52.906,42	2.718,90		56.632,93
przemieszczenia						
-aktualizacja						
Zmniejszenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	23.877,84	0,00	23.877,84
- likwidacja				23.877,84		23.877,84
-sprzedaż						
przemieszczenia						
Umorzenie na koniec roku	13.515,81	5.132,00	724.764,64	79.994,84	0,00	823.407,29
Wartość księgowa netto	181,57	17.678,00	1.391.492,06	19.430,55	642.178,67	2.070.960,85

2.Szczegółowy wykaz środków trwałych brutto na dzień 31.12.2021r.

Rodzaj/ Środek trwały		Wartość początkowa na 1.01.2021	Zwiększenia .	Zmniejszenia likwidacja	Wartość końcowa na 31.12.2021r.
032	Grunty-prawo wieczystego użytkowania	22.810,00	0,00	0,00	22.810,00
109	Kurza Stopka	195.400,00	0,00	0,00	195.400,00
	Baszta Wronia	134.887,15	0,00	0,00	134.887,15
	BramaCzłuchowska	940.527,49	0,00	0,00	940.527,49
	Baszta Szewska	108.800,00	0,00	0,00	108.800,00
	Dom na murach	146.200,00	0,00	0,00	146.200,00
	Dom Szewski	590.442,06	0,00	0,00	590.442,06
	Razem budynki	2.116.256,70	0,00	0,00	2.116.256,70
487	Zestaw komputerowy	4.044,30	0,00	4.044,30	0,00
	Zestaw komputerowy	4.044,30	0,00	4.044,30	0,00
	Zestaw komputerowy	6.828,34	0,00	6.828,34	0,00
	Zestaw komputerowy	4.426,16	0,00	4.426,16	0,00
	Zestaw komputerowy	4.534,74	0,00	4.534,74	0,00
	Zestaw komputerowy	4.159,00	0,00	0,00	4.159,00
	Notebook Tosiba 18	5.199,00	0,00	0,00	5.199,00
	Drukarka	5.199,00	0,00	0,00	5.199,00
	Skaner A3EPSPO	6.027,00	0,00	0,00	6.027,00
Razem zespół 4	44.461,84	0,00	23.877,84	20.584,00	
622	Aparat fotograficzny-Canon	11.199,00	0,00	0,00	11.199,00
803	Kamera Sony	5.993,00	0,00	0,00	5.993,00
808	Szafa	3.955,00	0,00	0,00	3.955,00
808	Komplet mebli wystawienniczych	27.364,43	0,00	0,00	27.364,43
808	Kredens eklektyczny	9.839,96	0,00	0,00	9.839,96
808	Szafa biurowa	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
805	Makieta Cmenrtarzyska	15.990,00	0,00	0,00	15.990,00
	Razem zespół 8	67.642,39	0,00	0,00	67.642,39
	Razem:	2.262.369,93	0,00	23.877,84	2.238.492,09

3.Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych na dzień 31.12.2021r.

Rodzaj/ Środek trwały		Wartość początkowa umorzenia na 1.01.2021r	Zwiększ.	Zmniejsz.	Suma umorzenia rocznego	Wartość końcowa umorzenia na 31.12.2021r.
032	Grunty-prawo wieczystego użytkowania	4.561,75	0,00	0,00	570,25	5.132,00
109	Kurza Stopka	106.118,39	0,00	0,00	4.885,00	111.003,39
	Baszta Wronia	61.815,50	0,00	0,00	3.372,18	65.187,68
	Brama Człuchowska	333.781,56	0,00	0,00	23.513,19	357.294,75
	Baszta Szewska	52.133,98	0,00	0,00	2.720,00	54.853,98
	Dom na murach	70.053,52	0,00	0,00	3.655,00	73.708,52
	Dom Szewski	47.955,27	0,00	0,00	14.761,05	62.716,32
	Razem budynki	671.858,22	0,00	0,00	52.906,42	724.764,64
487	Zestaw komputerowy	4.044,30	0,00	4.044,30	0,00	0,00
	Zestaw komputerowy	4.044,30	0,00	4.044,30	0,00	0,00
	Zestaw komputerowy	6.828,34	0,00	6.828,34	0,00	0,00
	Zestaw komputerowy	4.426,16	0,00	4.426,16	0,00	0,00
	Zestaw komputerowy	4.534,74	0,00	4.534,74	0,00	0,00
	Zestaw komputerowy	4.159,00	0,00	0,00	0,00	4.159,00
	Notebook Tosiba 18	5.199,00	0,00	0,00	0,00	5.199,00
	Drukarka	5.199,00	0,00	0,00	0,00	5.199,00
	Skaner A3EPSPO	6.027,00	0,00	0,00	0,00	6.027,00
	Razem Zespół 4	44.461,84		23.877,84	0,00	20.584,00
622	Aparat fotograficzny-Canon	5.039,55	0,00	0,00	1.119,90	6.159,45
803						
808	Kamera Sony	5.993,00	0,00	0,00	0,00	5.993,00
808	Szafa	3.955,00	0,00	0,00	0,00	3.955,00
808	Komplet mebli wystawienniczych	27.364,43	0,00	0,00	0,00	27.364,43
808	Kredens eklektyczny	9.839,96	0,00	0,00	0,00	9.839,96
808	Szafa biurowa	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
805	Makieta Cment. Odry	0,00	0,00	0,00	1.599,00	1.599,00
	Razem zespół 8	51.652,39	0,000	0,00	1.599,00	53.251,39
	Razem:	777.573,75	0,00	23.877,84	56.195,57	809.891,48

4. Wykaz wartości niematerialnych i prawnych brutto na dzień 31.12.2021r.

Nazwa programu	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa) BZ
1. Program Neuro Soft	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
2. Program ADOBE CS3.3	3.699,00	0,00	0,00	3.699,00
3. ProgramMicrosoft Windows	405,90	0,00	0,00	405,90
4. ProgramE-Box Symfonia	1.217,70	0,00	0,00	1.217,70
5. Program-Office	511,63	0,00	0,00	511,63
6. Program -Office	0,00	363,15	0,00	363,15
Razem:	13.334,23	363,15	0,00	13.697,38

4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021r.

Nazwa programu	Wartość początkowa BO	Zwiększenia umorzenie za 2021r.	Zmniejszenia	Wartość końcowa BZ
1. Program Neuro Soft	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
2. Program ADOBE CS3.3	3.699,00	0,00	0,00	3.699,00
3. ProgramMicrosoft Windows	405,90	0,00	0,00	405,90
4. ProgramE-Box Symfonia	1.217,70	0,00	0,00	1.217,70
5. Program-Office	255,85	255,78	0,00	511,63
6. Program -Office	0,00	181,58	0,00	181,58
Razem:	13.078,45	437,36	0,00	13.515,81

Ogółem amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i trwałych za rok 2021r. wynosi 56.632,93 zł. i jest równa umorzeniu.

5. Stan muzealiów

Szczegółowy wykaz wartości muzealiów z podziałem na działy przedstawia poniższa tabela:

Muzealia	Dział Etnografii	Dział Historii	Dział Sztuki	Dział Archeologii
Stan na początek roku 1.01.2021r.	179.555,30	39.122,18	398.801,19	5.000,00
zakupy	0,00	4.500,00	10.600,00	0,00
dary	1100,00	1.500,00	2.000,00	0,00
Stan na koniec roku 31.12.2021r.	180.655,30	45.122,18	411.401,19	5.000,00
Ogółem wartość muzealiów na 31.12.2021r wynosi: 642.178,67				

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (art.31 ust.2), oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art.16c pkt 3) nie podlegają amortyzacji i umorzeniu zbiory muzealne.

6. Pozostałe środki trwale o niskiej wartości amortyzowanych jednorazowo w dniu zakupu

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku 1.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2021r.
1.Pozostałe środki o niskiej wartości	464.331,58	61.273,69	26.898,05	498.707,22
2.Zbiory biblioteczne	128.936,03	14.937,29	0,00	143.873,32
Razem:	593.267,61	76.210,98	26.898,05	642.580,54

7. Wykaz zmian w umorzeniu pozostałych środków trwałych o niskiej wartości początkowej, amortyzowanych jednorazowo w pełnej wysokości

Nazwa środka trwałego	Stan umorzenia na 1.01.2021r	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na koniec 31.12.2021
1. Pozostałe środki o niskiej wartości	464.331,58	61.273,69	26.898,05	498.707,22
2. Zbiory biblioteczne	128.936,03	14.937,29	0,00	143.873,32
Razem:	593.267,61	76.210,98	26.898,05	642.580,54

8. Na dzień 31.12.2021r. stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku wynosił. 13.318,05 zł.

9. Zestawienie zmian na funduszu własnym Muzeum

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy (rezerwowy)
1. Stan na początek roku 1.01.2021	566.002,84	54.984,36
2. Zwiększenia z tytułu darowizn i zakupu z dotacji celowej Ekspozycji	4.600,00	0,00
3. Zysk za 2020r.	0,00	19.010,25
Razem: na koniec 31.12.2021r.	570.602,84	73.994,61

W Muzeum w 2021r. wystąpił zysk bilansowy w kwocie **13.456,85** który zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury art.29.1.pkt 3 księguje się na fundusz rezerwowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury.

10. W Muzeum na dzień 31.12.2021r. wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy na kwotę **213,04**

1. dostarczenie wody MW Chojnice **213,04**

11. W Muzeum na dzień 31.12.2021r. nie wystąpiły należności wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności

12. Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne wyniosły - nie wystąpiły
/wartość została wykazana w bilansie pozycja Aktywa B.IV/

13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2021r. wyniosły 1.426.720,06 zł.
/wartość wykazana w bilansie - pasywa poz. B.IV/

Są to środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty te będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym Muzeum prowadziło działalność opartą wyłącznie na działalności statutowej.

Muzeum w roku 2021 dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.

1.PRZYCHODY 2021r.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
1.	Sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	26.319,00
	- za bilety wstępu, warsztaty - osoby fizyczne	17.480,00
	- sprzedaż wydawnictw i materiałów- osoby fizyczne	1.890,01
	- sprzedaż wydawnictwa – instytucje	1.797,99
	- lekcje muzealne, warsztaty, wycieczki i inne /rachunki wystawiane na rzecz instytucji takich jak szkoły, Przedszkola ,GOK itp./	5.151,00
2.	Przychody finansowe, / odsetki bankowe/	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1.327.000,00
	- dotacja od organizatora-podmiotowa	1.312.000,00
	- dotacja od organizatora -celowa	15.000,00
4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	70.761,00
	-odszkodowania ,darowizny, inne przychody operacyjne	14.884,33
	-inne przychody operacyjne na pokrycie amortyzacji	55.876,67
	Razem przychody:	1.424.080,00

2.NAJBARDZEJ ZNACZĄCE KOSZTY MUZEUM 2021r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
	Wynagrodzenia ogółem, w tym:	836.185,04
1.	-wynagrodzenia ze stosunku pracy	834.685,04
	-nagrody jubileuszowe	0,00
	-odprawa emerytalna	0,00
	-umowy o dzieło, zlecenia i inne	1.500,00
2.	Ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń osobowych	148.312,42
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	29.663,61
	-świadczenia urlopowe	25.750,01
	-bhp,szkolenia	3.913,60
4.	Amortyzacja, w tym:	132.843,91
	-amortyzacja środków trwałych umarzanych stopniowo	56.632,93
	-amortyzacja niskowartościowych śr.trwałych jednorazowo amortyzowanych	76.210,98
5.	Zużycie materiałów, w tym:	18.001,72
	-materiały wystawiennicze, warsztaty	5.848,95
	-materiału biurowe , gospodarcze, itp.	2.615,09
	-pozostałe materiały-prasa, książki, tusze do drukarek	1.214,80
	-inne materiały dotyczące działalności muzeum	8.322,88
6.	Energia, w tym:	72.150,01
	-energia elektryczna i ciepła	62.945,70
	-gaz	7.167,17
	-woda i ścieki	2.037,14
7.	Usługi obce, w tym:	165.417,77
	-usługi informatyczne	4.097,13
	-obrona cywilna	2.952,00
	-usługi wydawnicze	4.256,54
	-monitorowanie obiektów	13.657,92
	-monitoring pożarowy	4.428,00
	-wynajem pomieszczeń w Odrach	8.166,84
	-usługi telekomunikacyjne	5.086,43
	-Spół.Mieszkaniowa.Chojnice-czynsz O/Makowski	8.785,05
	-usługi BHP i P-Poż	1.800,00
	-monitoring włamaniowy	1.033,20
	-usługi związane z bezpieczeństwem p.poz	3.196,52
	-usługi wystawiennicze	6.796,67
	-renowacja i konserwacja dzieł	4.900,00
	-wynajem pomieszczenia magazynowego	59.561,56
	-transport	2.980,00
	-usługi remontowe i przegląd budynków	9.623,36
	-inne usługi związane z działalnością muzeum	6.887,62
	/koszty przesyłek, ZOM, plakaty ,zaproszenia itp./	
	-usługa wykonania strony internetowej	13.518,93
	-koszty związane z real. Ochrony Danych Osobowych	3.690,00

8.	Podatki i opłaty	370,43
9.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	7.678,24
	-koszty podróży służbowych	4.645,24
	-inne	3.033,00
	Ogółem koszty	1.410.623,15

3. Rozliczenie dochodu w celach opodatkowania podatkiem od osób prawnych:
Różnica wyniku finansowego z Bilansem a Wynikiem CIT 8

Bilans zysk	13.456,85
CIT -8 zysk	1.396.333,52

Różnica	1.382.876,67
---------	--------------

1. Przychód -dotacje na działalność	1.327.000,00
3. Przychód z tyt. pokrycia amortyzacji	55.876,67

Ogółem;	1.382.876,67
----------------	---------------------

W/w kwota wolna jest od podatku i w całości została wydatkowana na działalność Muzeum

Muzeum składa do Urzędu Skarbowego w Chojnicach deklarację CIT – 8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i jest zwolnione z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1 p.4 wymienionej ustawy.

W Muzeum w roku 2021r. nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

14. Zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	- 8,5 et.
- pracownicy administracji	- 5 et.
- pracownicy obsługi /dozoru/	- 3 et.

Ogółem:	16,5 et.
---------	----------

III. OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. , z późniejszymi zmianami, Dyrektor Muzeum Historyczno-Etnograficznego w Chojnicach przedstawia sprawozdanie finansowe za 2021r., na które składa się;

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r.
2. Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2021r. do 31.12.2021r.**
3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.

Podpisy:

Dyrektor Muzeum

Barbara Zagórska

.....
Dyrektor- Barbara Zagórska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Rybakowska

.....
Główny Księgowy- Krystyna Rybakowska

Chojnice, dnia 15.03.2022r.

Bilans (import)

AKTYWA		Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
A	Aktywa trwałe	2.070.960,85	2.107.530,63
I	Wartości niematerialne i prawne	181,57	255,78
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2 Wartość firmy	0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	181,57	255,78
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.070.779,28	2.107.274,85
	1 Środki trwałe	2.070.779,28	2.107.274,85
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17.678,00	18.248,25
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.391.492,06	1.444.398,48
	c) urządzenia techniczne i maszyny	19.430,55	22.149,45
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe-Dobra Kultury	642.178,67	622.478,67
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1 Nieruchomości	0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	14.026,55	15.630,57
I	Zapasy	708,50	324,00
	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	708,50	324,00
	5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
	1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	13.318,05	14.893,29
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	13.318,05	14.893,29

Bilans (import)

a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13.318,05	14.893,29
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.318,05	14.893,29
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	413,28
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma		2.084.987,40	2.123.161,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krystyna Wójcikowska

Dyrektor Muzeum
Barbara Zagórska

Bilans (import)

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Na koniec ub. roku 2020-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	658.054,30	639.997,45
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570.602,84	566.002,84
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	73.994,61	54.984,36
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	13.456,85	19.010,25
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.426.933,10	1.483.163,75
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	213,04	567,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	213,04	567,02
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, o okresie wymagalności:	213,04	567,02
- (1)	do 12 miesięcy	213,04	567,02
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.426.720,06	1.482.596,73
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.426.720,06	1.482.596,73
- (1)	długoterminowe	1.370.843,39	1.426.720,07
- (2)	krótkoterminowe	55.876,67	55.876,66
Suma		2.084.987,40	2.123.161,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Kubińska

Dyrektor Muzeum

Barbara Zagórska

Jednostronny rachunek zysków i strat (import)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2021-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26.319,00	18.560,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25.675,00	18.086,00
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	644,00	474,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.410.623,15	1.327.322,47
I	Amortyzacja	132.843,91	100.291,51
II	Zużycie materiałów i energii	89.802,73	76.757,57
III	Usługi obce	165.417,77	235.832,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	370,43	378,43
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	836.185,04	766.700,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	177.976,03	139.204,58
-	emerytalne	80.227,31	63.859,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.678,24	8.033,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	349,00	123,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.384.304,15	-1.308.762,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.397.761,00	1.326.971,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1.327.000,00	1.276.299,57
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	70.761,00	50.671,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13.456,85	18.208,83
G	Przychody finansowe	0,00	801,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	801,42
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13.456,85	19.010,25
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13.456,85	19.010,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzyszyna Rybakowska

Dyrektor Muzeum

Barbara Zagórska

Uzasadnienie

Muzeum Historyczno – Etnograficzne im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.). Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.