

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 Kucurkiewicz

## BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

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

1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 189,28</b>	<b>1 495,55</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>35 673,00</b>	<b>37 302,70</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	5 686,94	888,70
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 932,11</b>	<b>22 956,60</b>	* 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		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	502,34	28,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>386 225,93</b>	<b>364 694,56</b>
* 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					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>16 740,89</b>	<b>14 346,10</b>			
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					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>966 582,21</b>	<b>947 474,34</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>966 582,21</b>	<b>947 474,34</b>

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:	
<b>Muzeum Regionalne we Wrzeźni im. Dzieci Wrzesińskich 62-300 Wrzeźnia ul. Dzieci Wrzesińskich 13</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2021 r.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>630284410</b>			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>390 750,00</b>	<b>978 274,81</b>	
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>423 188,49</b>	<b>1 002 709,37</b>	
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	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-32 438,49</b>	<b>-24 434,56</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>36 435,11</b>	<b>40 881,67</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	36 435,11	40 881,67	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 509,64</b>	<b>9 771,03</b>	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	10 509,64	9 771,03	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 513,02</b>	<b>6 676,08</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>352,65</b>
I. Odsetki, w tym:		
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		352,65
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-6 513,02</b>	<b>6 323,43</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-6 513,02</b>	<b>6 323,43</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-6 513,02</b>	<b>6 323,43</b>

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 TRIOGNALNE  
im. Delfi Wrześnich  
64-240 Września  
ul. Dzik 1, 64-240 Września 10  
83(0-1) 49-60-102  
e-mail: muzeum@wrzesnia.pl  
NIP 789-15-45-375 REGON 1430284410

### 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
<b>razem:</b>		<b>647 498,92</b>	<b>0,00</b>	<b>37 868,80</b>	<b>609 630,12</b>

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
<b>razem:</b>		<b>273 272,99</b>	<b>21 531,37</b>	<b>37 868,80</b>	<b>256 935,56</b>

#### 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 m<sup>2</sup> 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	<b>562 389,07</b>
2	Zwiększenia	<b>793,80</b>
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	<b>0,00</b>
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	<b>563 182,87</b>

#### **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):

<b>Konto 201 - zobowiązania</b>		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.
<b>razem:</b>					<b>888,70</b>	

**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	<b>Dotacje – w tym:</b>	<b>949 941,08</b>
	- dotacja podmiotowa od organizatora	707 000,00
	- dotacja celowa od organizatora	28 941,08
	- dotacje celowe z budżetu państwa	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
<b>razem:</b>		<b>989 292,55</b>

## 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:		<b>4,5</b>

## 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*

