

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Nazwa jednostki i siedziba: Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich
37-500 Jarosław, ul. Rynek 4

Podstawowy przedmiot działalności: zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. DZ.U.114 poz. 493 (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. poz. 406 zwanej dalej „ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z późn. zmianami).

Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury w Starostwie Powiatowym w Jarosławiu pod pozycją nr 1 zgodnie z uchwałą Nr IV/6/98 Rady Powiatu Jarosławskiego z dnia 22 grudnia 1998r.

Czas działania jednostki: nieograniczony

Okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r – 31.12.2021 r.

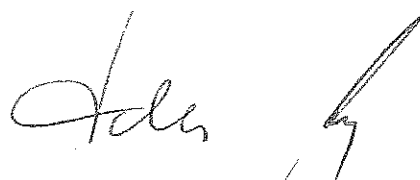
Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i zakładowym planie kont.

a) środki trwałe o wartości

- od 500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- środki trwałe o wartości do 500 zł traktowane są jako materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów,
- środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i amortyzowane sukcesywnie.

Muzealia i obiekty niezakwalifikowane do muzealiów w wartości przekraczającej lub równej 0,01 wprowadza się do środków trwałych na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury z



dnia 30 sierpnia 2004 r. w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków w muzeach (Dz.U.2004.202.2073) oraz aktualnego Zarządzenia Dyrektora Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich w sprawie obowiązujących rejestrów pomocniczych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury w tym budynku wpisanego do rejestru zabytków. Wartości muzealiów nie zwiększają koszty ich konserwacji bądź renowacji. Przyjęcie dzieł sztuki i eksponatów muzealnych pochodzących z zakupu oraz otrzymanych nieodpłatnie zwiększają „Fundusz instytucji kultury”

- b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto.
- d) wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich
Iwona Turek

Jarosław, 30.03.2022

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Łukasz Zagrobelny

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłąc. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 30.03.2022)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2020	2021		
- AKTYWA	1 251 638,24	1 440 967,93		
A Aktywa trwałe	1 129 247,00	1 246 398,55		
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	35 383,00		
I Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		
2 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	35 383,00		
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 129 247,00	1 211 015,55		
I Środki trwałe	1 129 247,00	1 211 015,55		
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	233 229,38	223 599,43		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 856,71	318 856,71		
c urządzenia techniczne i maszyny	24 700,00	22 230,00		
d środki transportu	0,00	0,00		
e inne środki trwałe	552 460,91	646 329,41		
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00		
1 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		
I Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
I Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
B Aktywa obrotowe	122 391,24	194 569,38		
I Zapasy	22 910,67	45 852,74		
1 Materiały	445,80	0,00		
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		
3 Produkty gotowe	0,00	0,00		
4 Towary	22 464,87	45 852,74		
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		
II Należności krótkoterminowe	1 342,81	372,81		
I Należności od pozostałych jednostek	1 342,81	372,81		
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 342,81	95,01		
- do 12 miesięcy	1 342,81	95,01		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
c inne	0,00	277,80		
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III Inwestycje krótkoterminowe	96 448,78	148 343,83		
I Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 448,78	148 343,83		
a środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 448,78	148 343,83		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 448,78	148 343,83		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 688,98	0,00		
- Aktywa razem	1 251 638,24	1 440 967,93		
- PASYWA	1 251 638,24	1 440 967,93		
A Kapitał (fundusz) własny	1 090 302,76	1 219 752,51		
I Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1 000 031,21	1 018 610,71		
II Fundusz rezerwowy	33 202,35	90 271,55		
III Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
IV Fundusze inne	0,00	0,00		
V Zysk (strata) netto	0,00	0,00		
VI Zysk netto w ciągu roku obrotowego	57 069,20	110 870,25		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 335,48	221 215,42		
I Rezerwy na zobowiązania	21 148,28	21 070,80		
I Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 148,28	21 070,80		
a długoterminowa	21 148,28	21 070,80		
b krótkoterminowa	0,00	0,00		

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 30.03.2022)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2020	2021		
2 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
I Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
III Zobowiązania krótkoterminowe	7 761,05	40 454,81		
I Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 761,05	40 454,81		
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
b inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 761,05	40 454,81		
- do 12 miesięcy	7 761,05	40 454,81		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
d zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00		
e z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
f z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00		
g inne	0,00	0,00		
2 Fundusze specjalne	0,00	0,00		
IV Rozliczenia międzyokresowe	132 426,15	159 689,81		
I Inne rozliczenia międzyokresowe	132 426,15	159 689,81		
a długoterminowe	132 426,15	158 179,20		
b krótkoterminowe	0,00	1 510,61		
- Pasywa razem	1 251 638,24	1 440 967,93		

Operator drukujący: IWONA TUREK

Godzina wydruku:13:41

Comarch ERP Optima, v. 2022.2.1.1053, nr klucza 5000065834

Koniec wydruku

DYREKTOR
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Lukasz Zagrobelny
Lukasz Zagrobelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek
Iwona Turek

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy (Obliczone 30.03.2022)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Segment \ Nazwa	2020	2021		
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 278 337,86	1 400 064,46		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 278 337,86	1 400 064,46		
a Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 373,16	25 442,17		
b Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 726,70	57 134,29		
c Dotacje podmiotowe organizatora	1 254 238,00	1 317 488,00		
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		
B Koszty działalności operacyjnej	1 365 414,83	1 430 125,34		
I Amortyzacja	58 059,27	62 416,97		
II Zużycie materiałów i energii	149 398,98	129 678,56		
III Usługi obce	268 687,61	225 639,20		
IV Wynagrodzenia	778 554,95	820 827,44		
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 854,29	128 181,57		
VI Pozostałe koszty rodzajowe	11 859,73	63 381,60		
a Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 740,59	41 781,63		
b Inne koszty	10 119,14	21 599,97		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-87 076,97	-30 060,88		
D Pozostałe przychody operacyjne	153 613,50	156 994,96		
I Dotacje	0,00	0,00		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III Inne przychody operacyjne	153 613,50	156 994,96		
E Pozostałe koszty operacyjne	9 728,20	16 308,97		
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	9 728,20	16 308,97		
F Przychody finansowe	260,87	245,14		
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		
II Odsetki	260,87	245,14		
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		
V Inne	0,00	0,00		
G Koszty finansowe	0,00	0,00		
I Odsetki	0,00	0,00		
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		
IV Inne	0,00	0,00		
H Zysk (strata) brutto (F+G-H)	57 069,20	110 870,25		
I Podatek dochodowy	0,00	0,00		
J Zysk (strata) netto (I - J - K)	57 069,20	110 870,25		

Operator drukujący: IWONA TUREK

Godzina wydruku: 13:40

Comarch ERP Optima, v. 2022.2.1.1053, nr klucza 5000065834

Koniec wydruku

DYREKTOR
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Lukasz Zagrobelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek

Informacja dodatkowa (uproszczona) Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich do bilansu za 2021 rok

Dane informacyjne

Muzeum w Jarosławiu posiada status instytucji kultury. Zostało wpisane do rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1/99. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Jarosławskiego. Instytucją zgodnie z wpisem do rejestru zarządza Dyrektor.

Muzeum w Jarosławiu mieści się w kamienicy przy ul. Rynek 4.

Działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U.2021.194) oraz Statutu nadanego Uchwałą Nr XXXIV/321/2013 przez Radę Powiatu Jarosławskiego z dnia 29 kwietnia 2013 r.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym dla Muzeum jest rok kalendarzowy.

Muzeum sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe Muzeum w Jarosławiu nie podlega obowiązkowemu badaniu i ogłaszaniu. Sprawozdanie zatwierdza organizator zgodnie z art. 64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Muzeum prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 20 września 1994r. (DZ.U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.)

Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Muzeum za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Stan zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 13,9. Wynagrodzenia dla pracowników Muzeum ustala się na podstawie regulaminu wynagradzania.

Wycena aktywów i pasywów

1. Środki trwałe wykazane w bilansie są w cenie netto tj. po potrąceniu amortyzacji to kwota 1 246 398,55 zł. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami, określające wysokość amortyzacji, stanowiącej



koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

2. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
3. Towary i wyroby gotowe wycenia się według cen zakupu. Towary handlowe to kwota 45 852,74 zł.
4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
5. Należności z tytułu dostaw i usług których termin zapłaty nie przekracza roku i wynoszą 95,01 zł. Inne należności 277,80
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wynoszą 148 343,83 zł w tym ; na rachunku bankowym kwota 142 158,63 zł, a w kasie kwota 6 185,20 zł.
Środki pieniężne zostaną przeznaczone na pokrycie zobowiązań dotyczących 2021 r. oraz na działalność bieżącą, wykazuje się je w wartości nominalnej.
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie występują.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzaju. Fundusz rezerwowy odzwierciedla zmiany związane z zyskiem lub stratą instytucji kultury. Na koniec roku obrotowego wykazuje się w pasywach bilansu.
9. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą kwota 221 215,42zł.
 - w tym;
 - zobowiązania kosztów krótkoterminowe kwota 40 454,81 zł
 - rezerwa na nagrody jubileuszowe kwota 21 070,80 zł
 - rozliczenia międzyokresowe długoterminowe kwota 158 179,20 zł
 - rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe kwota 1 510,61 zł

Muzeum nie tworzy rezerw na odpisy emerytalne.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe dotyczą utworzonych rezerw na rozliczenie zakupionego majątku trwałego z otrzymanych dotacji, oraz kosztów umorzenia środków trwałych rozliczanych w czasie.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe wykazuje się jako krótkoterminowe.
Na koniec 2021 r w Muzeum nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.



Rachunek zysków i strat

Muzeum działa w oparciu o środki finansowe otrzymane w formie dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w Jarosławiu, oraz przychody własne.

Łączne przychody od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. wyniosły 1 557 304,56 zł

W 2021 roku otrzymało dotację ze Starostwa Powiatowego w Jarosławiu w kwocie 1 317 488,00zł.

Przychody ze sprzedaży produktów to kwota 25 442,17 zł osiągnięta ze sprzedaży między innymi : biletów do Muzeum, wykonywanych nadzorów archeologicznych, ze zwrotu kosztów energii elektrycznej, za wykonane odbitki, skany, ksera archiwaliów, reprodukcje.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów to kwota 57 134,29 zł osiągnięta z tytułu sprzedaży w kasie biletowej wydawnictw, towarów i znaczków pocztowych.

Przychody finansowe wynoszą kwota 245,14 zł są to odsetki bankowe.

Pozostałe przychody operacyjne to kwota 156 994,96 zł na którą składają się:

- przychody operacyjne obejmujące odpisy amortyzacyjne środków trwałych, oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów
- darowizny zbiorów bibliotecznych
- darowizny pieniężne
- prowizje z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego od wynagrodzeń
- przychody z rozwiązania rezerwy na nagrody jubileuszowe

Koszty ogółem to kwota

1 446 434,31 zł

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Muzeum stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Koszty działalności operacyjnej kwota
w tym;

1 430 125,34 zł

- amortyzacja	62 416,97
- zużycie materiałów i energii	129 678,56
- usługi obce	255 639,20
- wynagrodzenia (ze stos. pracy, um. o dzieło i zlec.)	820 827,44
- ubezpieczenia społeczne i inne	128 181,57



- pozostałe koszty rodzajowe, wartość sprzedanych towarów, inne świadczenia	63 381,60
Koszty finansowe	0.00
Pozostałe koszty operacyjne kwota	16 308,97
Rachunek wyników zamknął się zyskiem	110 870,25

Sporządził:

Jarosław, dnia 30.03.2022 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek

Iwona Turek

DYREKTOR
Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Lukasz Zagrobelny

Lukasz Zagrobelny

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ W 2021 ROKU

Załącznik Nr.6

LP	NAZWA JEDNOSTKI	data wystawienia	RODZAJ DOKUMENTU	RODZAJ USŁUGI	KWOTA	POZYCJA W RACHUNKU ZYSKU I STRAT DO BILANSU
1.	Centrum Opieki Medycznej	29.01.2021	SM/034/01/2021	Badania lekarskie	150,00	
		26.02.2021	SM/058/02/2021	Badania lekarskie	185,00	
		30.03.2021	SM/021/03/2021	Badania lekarskie	400,00	
		30.04.2021	SM/012/04/2021	Badania lekarskie	400,00	
		30.06.2021	SM/025/06/2021	Badania lekarskie	50,00	
		30.07.2021	SM/076/07/2021	Badania lekarskie	650,00	
		30.09.2021	SM/075/09/2021	Badania lekarskie	700,00	
		29.10.2021	SM/026/10/2021	Badania lekarskie	243,00	B-VI
	Razem				2 778,00	
2.	Starostwo Powiatowe w Jarosławiu	17.03.2020	GN.I.6843.2.30.2013	opłata z tyt. użytkowania wieczystego	577,80	
	Razem				577,80	B-VI
3	Powiat Jarosławski	29.01.2021	CIS/ES/0002/01/21	czynsz najmu	340,00	
		26.02.2021	CIS/FS/0008/02/21	czynsz najmu	340,00	
		31.03.2021	CIS/FS/0004/03/21	czynsz najmu	340,00	
		30.04.2021	CIS/ES/0005/04/21	czynsz najmu	340,00	
		31.05.2021	CIS/FS/0013/05/21	czynsz najmu	340,00	
		30.06.2021	CIS/FS/0010/06/21	czynsz najmu	340,00	

Propozycja podziału zysku za 2021 rok

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		110 870,25
2. Zysk netto za rok obrotowy		110 870,25
3. Razem zysk do podziału (1+2)		110 870,25
4. Proponowany podział zysku		
-pokrycie straty z lat ubiegłych		110 870,25
-zwiększenie kapitału rezerwowego		0,00
5. Niepodzielony zysk (3-4)		

Jarosław, 30.03.2022 r

DYREKTOR

Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Łukasz Zagrobelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

Iwona Turek