

Uchwała Nr 115/2022

Zarządu Powiatu Ostrowieckiego

z dnia 21.06.2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2021 rok

Na podst. art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528, 583) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2021 r. poz. 217, 2105, 2106) **uchwała się, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) rachunek zysków i strat,
 - c) bilans,
 - d) dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania.

§ 2

Zysk Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim za rok 2021 wynosi 13.420,87 zł. (trzynaście tysięcy czterysta dwadzieścia i 87/100 zł).

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Ostrowieckiemu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

Członkowie Zarządu Powiatu:

1. Andrzej Jabłoński

2. Agnieszka Rogalińska

3. Łukasz Dybiec

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu
Marzena Debniak



Muzeum
Historyczno-Archeologiczne
w Ostrowcu Świętokrzyskim

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2021

Muzeum Historyczno – Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim

Sudół marzec 2022 r.

SPIS TREŚCI

- I. Wstęp.**
- II. Sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno–Archeologicznego.**
 - 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - 2. Rachunek zysków i strat.
 - 3. Bilans.
 - 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

I. WSTĘP

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Świętokrzyskim działa w oparciu o Ustawę z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. z 2022 roku, poz. 385), Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 roku, poz. 194z późn. zm.) oraz Statutu Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim przyjętego Uchwałą Nr LII/310/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. Rady Powiatu Ostrowieckiego w sprawie nadania statutu MHA w Ostrowcu Świętokrzyskim.

W skład Muzeum Historyczno-Archeologicznego wchodzi dwa oddziały:

- 1) Muzeum Archeologiczne i Rezerwat Krzemionki,
- 2) Pałac Wielopolskich w Częstocicach.

II. Sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno-Archeologicznego.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

1) Nazwa jednostki i siedziba

*Muzeum Historyczno-Archeologiczne, Sudół 135A, 27-400 Ostrowiec Św.
NIP 6611033606, regon :291233313
Instytucja posiada oddział Muzeum w Ostrowcu, ul. Świętokrzyska 37.*

2) Podstawowy przedmiot działalności.

Rodzaj działalności podstawowej wg PKD to działalność muzeów, w szczególności:

- gromadzenie, dóbr kultury i materiałów dokumentujących w zakresie sztuki, archeologii, literatury, historii i numizmatyki,
- inwentaryzowanie, katalogowanie i naukowe opracowanie zgromadzonych muzealiów i materiałów dokumentacyjnych,
- przechowywanie zgromadzonych muzealiów w warunkach zapewniających im pełne bezpieczeństwo,
- zabezpieczenie i konserwacja muzealiów oraz zabezpieczenie stanowisk archeologicznych,
- organizowanie wystaw stałych, czasowych oraz koncertów,
- prowadzenie działalności naukowo - badawczej, oświatowej i wydawniczej w zakresie upowszechniania kultury,
- udostępnianie zbiorów dla celów naukowych i oświatowych,
- publikowanie katalogów, przewodników wystaw, wyników badań oraz materiałów informacyjnych i reklamowych z zakresu swej działalności,
- współdziałanie w upowszechnianiu nauki i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

3) Wpis do RIK/KRS data i nr wpisu do rejestru.

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Św. zostało utworzone na podstawie Uchwały Nr 35/124/70 z dnia 25 września 1970r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Muzeum jest Powiat Ostrowiecki. Muzeum posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1/1999. Od 14.12.2001 roku Muzeum Historyczno-Archeologiczne zostało wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów, prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem 68/PRM/01

4) Czas działania jednostki jest nieograniczony

5) Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

- 7) Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera i programu księgowego RAKS SQL. Dane liczbowe zostały wprowadzone w pełnych złotych i groszach .
- 8) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r *O rachunkowości* (Dz.U. 121 poz. 591 z późno zm.). Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu bilansu przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełnione są warunki z art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 29 września 1994r. *O rachunkowości*. (Dz. U. 121 paz 591 z późn. zm.)

9) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 1500 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,
 - b) o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 30 000 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia zaś towarów (w kioskach) są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych .
- 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich

sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- 6) Rezerw na świadczenia pracownicze jednostka nie tworzy.
- 7) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .
- 9) Rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym nie jest sporządzane.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

Data i miejsce:

Sudół 15-03-2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
dr Andrzej Przychodni

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 485 343,45	1 801 963,32
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 418,95	311 591,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 524,50	40 372,03
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 468 400,00	1 450 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 217 631,43	2 579 101,06
I	Amortyzacja	343 453,85	391 290,03
II	Zużycie materiałów i energii	150 063,91	157 750,26
III	Usługi obce	321 165,88	363 037,76
IV	Podatki i opłaty	1 271,03	1 061,24
V	Wynagrodzenia	1 124 485,62	1 356 552,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	252 253,58	264 732,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 091,85	22 115,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 845,71	22 560,58
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 732 287,98	- 777 137,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	493 121,08	793 030,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	30 000,00	129 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	463 121,08	664 030,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 040,54	2 471,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 040,54	2 471,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 245 207,44	13 420,96
G	Przychody finansowe	11,42	-
II	Odsetki	11,42	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	77,57	0,09
II	Odsetki	77,57	0,09
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	- 245 273,59	13 420,87
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	- 245 273,59	13 420,87

GLÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

sporządził

Sudół 15.03.2022 r.
miejscowość i data

DYREKTOR
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim

zatwierdził **dr Andrzej Przychodni**

3. Bilans

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Świętokrzyskim		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.	
poz.z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	14 588 810,61	20 220 821,51
	Wartości niematerialne i prawne		
I		30 000,00	15 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	30 000,00	15 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 558 810,61	20 205 821,51
1.	Środki trwałe	7 321 518,82	7 063 016,38
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	4 258,00	-
b)	budynki i budowle	6 619 390,69	6 341 712,46
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24 278,66	15 037,45
d)	środki transportu		-
e)	inne środki trwałe		-
f)	dobra kultury	673 591,47	706 266,47
2.	Środki trwałe w budowie	7 237 291,79	13 142 805,13
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 252 292,07	234 740,74
I	Zapasy	43 799,36	48 605,81
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		-
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	43 799,36	48 605,81
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	23 950,84	172 518,27
3.	Należności od pozostałych jednostek	23 950,84	172 518,27
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		123,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 950,84	172 395,27
c)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 184 541,87	13 616,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 184 541,87	13 616,66
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 184 541,87	13 616,66
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 184 541,87	13 616,66
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	15 841 102,68	20 455 562,25

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Historyczno-Archeologiczne
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

Miejsce, data sporządzenia:

Sudół 15.03.2022r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
dr Andrzej Przychodni

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020		
PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Fundusz / kapitał własny	819 006,77	864 859,79
Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	811 248,05	843 680,20
Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowowy)	253 032,31	7 758,72
Fundusz z aktualizacji wyceny		
Pozostałe fundusze rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	- 245 273,59	13 420,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 022 095,91	19 590 702,46
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
długoterminowa		
krótkoterminowa		
Pozostałe rezerwy	-	-
długoterminowe		
krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe	48 326,64	-
wobec pozostałych jednostek	48 326,64	-
kredyty i pożyczki	48 326,64	
inne zobowiązania finansowe		
inne		
Zobowiązania krótkoterminowe	77 580,42	123 223,41
Wobec pozostałych jednostek	77 580,42	123 223,41
Kredyty i pożyczki		24 163,32
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania z tytułu dostaw:		
do 12 miesięcy	26 746,64	84 987,85
powyżej 12 miesięcy	20 919,14	79 160,35
zaliczki otrzymane na dostawy	5 827,50	5 827,50
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i		
innych świadczeń	50 833,78	14 072,24
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne		
Rozliczenia międzyokresowe	14 896 188,85	19 467 479,05
Inne rozliczenia międzyokresowe	14 896 188,85	19 467 479,05
długoterminowe	6 518 779,22	6 242 601,78
krótkoterminowe	8 377 409,63	13 224 877,27
Suma pasywów	15 841 102,68	20 455 562,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sporządził:
 Muzeum
 Historyczno-Archeologicznego
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 mgr Waldemar Kurek

Sudół: 15-03-2022

Zatwierdził:

Dyrektor
 Muzeum Historyczno-Archeologicznego
 w Ostrowcu Świętokrzyskim
 mgr Andrzej Kuchodni

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Zmiana stanów rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
O	1 537 613,46 zł			1 537 613,46 zł
I	9 390 331,13 zł			9 390 331,13 zł
II	1 274 048,10 zł			1 274 048,10 zł
III	5 635,38 zł			5 635,38 zł
IV	219 899,17 zł			219 899,17 zł
V	96 919,34 zł			96 919,34 zł
VI	31 435,00 zł			31 435,00 zł
VII	164 796,75 zł			164 796,75 zł
VIII	201 970,17 zł			201 970,17 zł
Razem	12 922 648,50 zł			12 922 648,50 zł
WN i P	156 720,31 zł			156 720,31 zł
WYPOSARZENIE	363 356,08 zł			363 356,08 zł
Zbiory biblioteczne	80 042,20 zł	3 776,40 zł		83 818,60 zł
Dobra kultury	673 591,47 zł	32 675,00 zł		706 266,47 zł
Razem	14 196 358,56 zł	927 875,85 zł	347 406,03 zł	14 232 809,96 zł

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych (070), wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo i jednorazowo (oraz zbiory biblioteczne)

Grupa	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia (Amortyzacja)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
O	1 533 355,46 zł	4 258,00 zł		1 537 613,46 zł
I	2 985 377,87 zł	259 429,72 zł		3 244 807,59 zł
II	1 059 610,67 zł	18 248,51 zł		1 077 859,18 zł
III	4 766,41 zł	394,47 zł		5 160,88 zł
IV	202 564,30 zł	8 712,20 zł		211 276,50 zł
V	94 370,54 zł	1 390,24 zł		95 760,78 zł
VI	27 909,98 zł	2 014,30 zł		29 924,28 zł
VII	164 796,75 zł			164 796,75 zł
VIII	201 970,17 zł			201 970,17 zł
Razem	6 274 722,15 zł	294 447,44 zł	- zł	6 569 169,59 zł

WN i P	126 720,31 zł	15 000,00 zł		141 720,31 zł
WYPOSARZENIE	363 356,08 zł			363 356,08 zł
Zbiory biblioteczne	80 042,20 zł	3 776,40 zł		83 818,60 zł
Razem	6 844 840,74 zł	313 223,84 zł	- zł	7 158 064,58 zł

Wartość bilansowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021r.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto Do bilansu
WNiP	156 720,31 zł	141 720,31 zł	15 000,00 zł
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	1 537 613,46 zł	1 537 613,46 zł	- zł
Budynki i budowle	10 664 379,23 zł	4 322 666,77 zł	6 341 712,46 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	353 888,89 zł	342 122,44 zł	11 766,45 zł
Środki Transportu	164 796,75 zł	164 796,75 zł	- zł
Pozostałe środki trwałe	201 970,17 zł	201 970,17 zł	- zł
WYPOSARZENIE	363 356,08 zł	363 356,08 zł	- zł
Zbiory biblioteczne	83 818,60 zł	83 818,60 zł	- zł
Dobra kultury	706 266,47 zł	- zł	706 266,47 zł
ogółem	14 232 809,96 zł	7 158 064,58 zł	7 074 745,38 zł

Muzeum Historyczno-Archeologiczne użytkuje środki trwałe na podstawie:
Aktu notarialnego Nr 2286/2009 z 18.05.2009r.:

Zespół pałacowy w Ostrowcu -Częstocicach- Działkę wraz z budynkiem muzeum i infrastrukturą

Aktu notarialnego nr 3342/2010 z 02.09.2010r

Obiekt z siedzibą w Krzemionkach-Działki wraz z budynkami oraz pozostałą infrastrukturą

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wyceniono na kwotę:

Grunt 2,2841ha przy ul. Świętokrzyskiej w Ostrowcu Św. - 1.299.653,00zł

Grunt 41,4950ha w Krzemionkach (Sudół gm. Bodzechów) - 195.380,46zł i grunt Krzemionkach 42 580,00 zł.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - nie dotyczy
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.

Dane o stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych - nie dotyczy.

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2021 r.

Stan funduszu podstawowego wynosił	811 248,05 zł
W ciągu roku nastąpiło zwiększenie funduszu o	32 432,15 zł
i wyniósł na koniec roku 31.12.2020 r.	843 680,20 zł
Zysk za rok 2021r. wyniósł	13 420,87 zł

Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy: **cała kwota zysku zwiększy fundusz zapasowy (rezerwowy) MHA.**

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanu na koniec roku obrotowego - nie dotyczy.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - nie dotyczy.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonane są z zachowaniem zasady ostrożności, przychody wykazane dotyczą rozliczeń w latach następnych.

Przyjęte środki trwale nieodpłatnie lub finansowane z dotacji celowych były zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Równoległymi zapisami rozliczenia te są zmniejszane zgodnie z odpisami umorzeniowymi środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł, a z drugiej strony zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne. Powyższy zapis powoduje skutek tzw. bez wynikowej amortyzacji -kwota amortyzacji jest taka sama jak pozostałe przychody operacyjne.

W roku 2017 jednostka rozpoczęła zadanie inwestycyjne „Zwiększenie dostępności do Muzeum Historyczno-Archeologicznego w Ostrowcu Świętokrzyskim poprzez poprawę infrastruktury Muzeum Historyczno-Archeologicznego i Rezerwatu Krzemionki oraz Pałacu Wielopolskich” planowane na lata 2017-2020 w ramach działania 8.1 priorytetu VIII Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

Koszty związane z zaangażowaniem w/w zadania inwestycyjnego (konto 081) na dzień 31 grudnia 2021r. wynosiły netto 13 120 009,49 zł (memoriałowo).

W roku 2021 otrzymaliśmy dotacje celowe (brutto) na pokrycie projektu inwestycyjnego w wysokości **7 330 187,90 zł** z czego:

- Zaliczki z MK i DN 1 780 712,36 zł
- Od organizatora (Powiat) 5 549 475,54 zł

Z otrzymanych środków ze zwrotów z podatku VAT w roku 2021 **przekazaliśmy do Powiatu kwotę 1 211 524,73 zł.**

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez *jednostkę* gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie dotyczy Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy.

II. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów:

Przychody ogółem w 2021 r. wynoszą 2 594 993,59 zł. z czego dotacja podmiotowa od organizatora wynosiła 1 450 000,00 zł. , przychody własne 838 816,15 zł (w tym 351 963,32 zł przychody ze sprzedaży usług i towarów) .

Pozostała kwota w wysokości 306 177,44 zł. stanowi pokrycie amortyzacji w pozostałych przychodach operacyjnych.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów - nie dotyczy.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.

Dane o kosztach.

Główną pozycję kosztów Muzeum stanowią koszty stałe takie jak płace i ich pochodne oraz ochrona mienia i media. Pozostałe jak w rachunku zysków i strat. Koszty działalności ogółem wynoszą 2 581 572,72 zł.

Istotny wpływ na strukturę kosztów mają:

Koszty amortyzacji, które wynoszą 391 290,03 zł. Zgodnie z przyjętą „polityką rachunkowości” w MHA koszty amortyzacji środków trwałych przyjętych nieodpłatnie oraz finansowanych dotacją celową są równoważone pozostałymi przychodami operacyjnymi, zmniejszają one jednocześnie kwoty z osiągniętych międzyokresowych przychodów operacyjnych.

Pozostała amortyzacja równoważna jest z pozostałymi przychodami operacyjnymi i zmniejsza fundusz własny .

Zmiana stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie

L.P	Treść	Środki pieniężne kasie	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Razem
1	Stan na początku roku	962,89	1 183 578,98	1 184 541,87
2	Stan na koniec roku	4 989,83	8 626,83	13 616,66
3	Zmiana stanu środków pieniężnych	4 026,94	-1 174 952,15	1 170 952,21

Dane o zatrudnieniu .

Na dzień 31.12.2021 roku zatrudnionych było w MHA 24 osoby w tym 23 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 1 osoby przebywała na urlopie wychowawczym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2020 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	9,00	10,00
Pracownicy obsługi	10,00	10,00
Pracownicy administracji	2,50	3,00
Razem	21,50	23,00

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2021 rok

NALEŻNOŚCI

- | | |
|--|---------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 123,00 zł |
| 2. Należności budżetowe z tyt. podatku VAT | 168 288,00 zł |
| 3. Podatek VAT rozliczany w czasie | 4 107,27zł |

ZOBOWIĄZANIA

- | | |
|--|---------------|
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 84 987,85 zł. |
| 2. Podatek dochodowy osób fizycznych i ZUS | 14 072,24 zł |
| 3. Pożyczka z PFR (CIVID) | 24 163,32 zł |

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych –nie wystąpił.

Sporządził:
GLÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

Zatwierdził:
Muzeum Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
dr Andrzej Przychodni

ZESTAWIENIE SALD (SALDA WYBRANYCH KONT)

PODATNIK

Muzeum Historyczno-Archeologiczne w Ostrowcu Św.
Sudół 135 A
27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
NIP: 6611033606

ROK OBRACHUNKOWY

2021

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01-01-2021 ÷ 31-12-2021

SYMBOL DZIENNIKA

WSZYSTKIE

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

KONTA PASUJĄCE DO MASKI

BEZ OGRANICZEŃ

WALUTA

PLN

ZAKRES NUMERÓW KONT

OD 011 DO 860

GRUPA KONT

BEZ OGRANICZEŃ

SALDO

BEZ ZEROWYCH SALD NARASTAJĄCYCH

OBROTY

BEZ OGRANICZEŃ

RODZAJ KONT

☒ BILANSOWE ☒ WYNIKOWE ☒ ROZRACHUNKOWE ☐ POZABILANSOWE

POZIOM

WSZYSTKIE POZIOMY ANALITYKI

NAZWA UŻYTKOWNIKA

WALDEMAR KUREK

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

28 MARZEC 2022

ZNACZNIKI DEKRETACJI

Znaczniki nie są uwzględniane.

NUMER	NAZWA	SALDO WN	SALDO MA
PRZENIESIENIE Z POPRZEDNIEJ STRONY			
011	ŚRODKI TRWAŁE	12 904 031,61	
011-1	Grunty i prawo wieczyst. GR.0	1 537 613,46	
011-2	Budynki i lokale GR.1-2	10 664 379,23	
011-3	Maszyny i urz.techniczne (GR 3-6)	353 889,89	
011-4	Środki transportu (GR 7)	146 178,86	
011-5	Inne śr. trwałe (GR.8)	201 970,17	
J12	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wyposażenie ewidencjonowane)	446 968,67	
016	DOBRA KULTURY	706 266,47	
020	WART.NIEM I PRAWNE	158 220,31	
020-1	WNIŁP AMORTYZOWANE SUKCESYWNIE	119 527,00	
020-2	WNIŁP AMORTYZOWANE JEDNORAZOWO	38 693,31	
070	Umorzenie środków trwałych		6 547 281,70
070-1	umorzenie gruntów (w tym pr.wieczyst.użytk.)		1 537 613,46
070-2	umorzenie budynków i lokali (gr.1-2)		4 322 666,77
070-3	umorzenie maszyn i urz.tecniczn.(gr.3-6)		338 852,44
070-4	umorzenie środków transportu (gr.7)		146 178,86
070-5	umorzenie innych śr.trwałych (gr.8)		201 970,17
072	UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH-niskocennych		446 968,67
073	UMORZENIE WNIŁP		143 220,31
080	INWESTYCJE (śr.trwałe w budowie)	9 795,64	
080-1	Koszty ogólne - projekty itp.	4 795,64	
080-4	KOSZTY OGÓLNE -USŁ.PRAWNE SPÓR LUBCOM	5 000,00	
081	INWESTYCJE -środki trwałe w budowie PROJEKT	13 120 009,49	
081-0	WYDATKI NIEKWALIFIKOWANE NIE UJETE W HARMONOGRAMIE	19 000,00	
RAZEM		27 345 292,19	7 137 470,68

NUMER	NAZWA	SALDO WN	SALDO MA
PRZENIESIENIE Z POPRZEDNIEJ STRONY		27 345 292,19	7 137 470,68
081-1	ZADANIE 1	614 600,00	
081-1-1	POWIAT 15%	82 350,00	
081-1-2	UNIA 85%	466 650,00	
081-1-3	NIEKWALIFIKOWANE	65 600,00	
081-2	ZADANIE 2	12 200 465,49	
081-2-1	PAŁAC	5 860 523,31	
081-2-1-1	POWIAT 15%	594 409,27	
081-2-1-2	UNIA 85 %	3 368 318,88	
081-2-1-3	NIEKWALIFIKOWANE	1 897 795,16	
081-2-2	REZERWAT	3 833 172,18	
081-2-2-1	POWIAT 15%	569 754,03	
081-2-2-2	UNIA 85%	3 228 606,50	
081-2-2-3	NIEKWALIFIKOWANE	34 811,65	
081-2-3	WYSTAWA	2 506 770,00	
081-2-3-1	POWIAT15%	175 965,98	
081-2-3-2	UNIA 85%	997 140,54	
081-2-3-3	NIEKWALIFIKOWANE	1 333 663,48	
081-4	ZADANIE 4	344,00	
081-4-1	POWIAT 15%	51,60	
081-4-2	UNIA 85%	292,40	
081-6	ZADANIE 6	285 600,00	
081-6-1	POWIAT 15%	27 750,00	
081-6-2	UNIA 85%	157 250,00	
081-6-3	pozostałe wydatki	100 600,00	
082	inwestycja w monitoring obiektu KRZEMIONKI	13 000,00	
102	KASA KRZEMIONKI	4 989,83	
130	RACHUNEK BANKOWY BIEŻĄCY-PODSTAWOWY	1 771,59	
131	RACHUNEK POMOCNICZY - INWESTYCJE	6 855,24	
201	Rozrachunki z odbiorcami NALEŻNOŚCI	123,00	1 208,88
201-0000	karta płatnicza		1 208,88
201-00322	BBS Bike Maria Majewska	123,00	
202	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI-ZOBOWIĄZANIA		74 880,74
202-00007	FTS-INFO		38 391,49
202-00008	GMINA BODZECZÓW		118,81
202-00010	KANCELARIA ANNA KRÓLIKOWSKA-SZYDŁOWSKA		2 460,00
202-00020	PGE DYSTRYBUCJA		1 679,48
202-00023	POCZTA		471,20
202-00027	REMONDIS		180,36
202-00029	SIGNAL sp zoo		324,81
202-00034	USŁUGI ASENIZACYJNE		216,00
202-00035	WODOCIĄGI		43,22
202-00042	MEC		6 799,12
202-00078	POWIAT OSTROWIECKI		58,44
202-00267	WENKOP Tomasz Migdas		2 800,00
202-00321	OPA BYTOM SP ZOO		6 305,00
202-00413	ADP Paweł Zacharski		107,97
202-00414	ELAVON FINANCIAL SERVICES		194,01
202-00430	EKSPERT MARIUSZ TRACZ		200,00
202-00449	DREW -TUR		2 081,90
202-00459	SHIP CENTER Marcin Przepiórka		16,00
202-00496	NASK SPÓŁKA AKCYJNA		355,57
202-00520	CERBER SP ZOO		10 886,08
202-00521	ENERGA - OBRÓT		99,04
202-00564	WC SERWIS SPÓŁKA ZOO		1 018,44
202-00699	GRUPA ORŁOWSKI SP ZOO		73,80
220	Rozrachunki publiczno-prawne z tytułu VAT	517 691,54	345 296,27

RAZEM	27 889 723,39	7 558 856,57
--------------	----------------------	---------------------

NUMER	NAZWA	SALDO WN	SALDO MA
PRZENIESIENIE Z POPRZEDNIEJ STRONY		27 889 723,39	7 558 856,57
220-01	VAT naliczony- od zakupów	345 296,27	
220-02	VAT należny od sprzedaży		345 296,27
220-03	Vat rozliczany w czasie	4 107,27	
220-04	VAT rozrachunki z US	168 288,00	
222	Rozrachunki PIT		13 059,00
222-01	PIT-4 PODATEK O.F. ZALICZKI		13 059,00
229	Rozrachunki ZUS		1 013,24
229-00	SKŁADKI ZUS ŁĄCZNIE		1 013,24
241	OTRZYMANE POŻYCZKI		24 163,32
241-1	POŻYCZKA CIVID TARCZA 3.0		24 163,32
249	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI		8 898,23
249-00698	ALTIX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		3 070,73
249-1990	DRESLER STUDIO		5 827,50
330	TOWARY	48 605,81	
330-02	TOWARY KRZEMIONKI	48 605,81	
800	FUNDUSZ JEDNOSTKI		843 680,20
800-1	FUNDUSZ JEDNOSTKI		737 516,16
800-2	FUNDUSZ JEDNOSTKI - WYNIK LAT UBIEGŁYCH		106 164,04
05	FUNDUSZ REZERWOWY		7 758,72
805-1	FUND.REZERWOWY ZYSK ZA LATA UBIEGŁE		7 758,72
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		6 227 601,78
840-09	ŚR.TRW.UJAWNIONE 5 SZT MHA 1/10/109/1,3,3A,7,8		111 416,04
840-1	DOTACJA NA BUDOWĘ KRZEMIONEK		5 862 672,85
840-12	ZBIORNIK SZAMBA		7 810,93
840-7	OŚWIECENIE W KRZEMIONKACH		71 163,10
840-8	OGRODZENIE		174 538,86
841	Rozliczenie międzyokresowe dotacja celowa -skan pola górniczego		15 000,00
845	rozliczenie międzyokresowe dotacja um.or.i.03.2.77.201		13 224 877,27
845-0	POWIAT VAT DO ZWROTU		147 686,33
845-1	DOTACJA Z POWIATU		3 770 526,21
845-2	DOTACJA UNIJNA		7 378 043,23
845-3	POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DOTACJI		1 928 621,50
860	Wynik finansowy		13 420,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum
Historyczno-Archeologicznego
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Waldemar Kurek

RAZEM	27 938 329,20	27 938 329,20
--------------	----------------------	----------------------