

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MUZEUM MIEJSKIEGO W ŻORACH ZA 2020 ROK

Muzeum Miejskie w Żorach ul. Muzealna 1/2, rozpoczęło działalność z dniem 01.03.2001r. Nadany Regon przez GUS 277480212, NIP 651-15-79-122.

Organem założycielskim Muzeum Miejskiego jest Rada Miasta Żory, która powołała i nadała statut. Placówka została wpisana do rejestru instytucji kultury, który jest prowadzony w Urzędzie Miasta Żory. Dyrektorem Muzeum Miejskiego jest dr Lucjan Buchalik.

Muzeum Miejskie prowadzi działalność w działach:

- Kultur Pozaeuropejskich;
- Historii i Kultury Regionu.

Działalność instytucji prowadzona jest w oparciu o roczny plan finansowy.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez IK w dającej się przewidzieć przyszłości, pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących pandemii COVID-19 mających wpływ na kontynuację działalności. Wprowadzone przez rząd restrykcje i zalecenia pozostania w domach przez kilka miesięcy 2020 r. spowodowały niemal całkowite wstrzymanie przez IK sprzedaży wejściówek na różnego rodzaju przedsięwzięcia kulturalne oraz świadczone usługi kulturalne w obiektach i na świeżym powietrzu. Tym samym z dnia na dzień praktycznie wszystkie IK czasowo utraciły możliwość generowania przychodów ze sprzedaży w takich kanałach dystrybucji. W celu zabezpieczenia płynności finansowej i utrzymania działalności, IK podjęły szereg działań związanych z redukcją kosztów i wydatków (w tym w planowanych inwestycjach), stworzeniem nowych form sprzedaży produktów kulturalnych w kanale internetowym oraz pozyskaniem rządowych środków pomocowych i dodatkowego finansowania.

W 2020 roku organ założycielski przekazał na działalność statutową 1.812.750,00 zł oraz dotację celową w wysokości 1.012.245,68 zł.

Działalność instytucji prowadzona jest w oparciu o roczny plan finansowy.

W 2020 roku Muzeum Miejskie poniosło wydatki inwestycyjne związane z:

- siedzibą Muzeum Miejskiego w Żorach w kwocie 972.245,68
- zakupami inwestycyjnymi w kwocie 40.000,00.

Przychody własne w 2020 roku ukształtowały się na poziomie 803.252,97 zł, w tym:

- sprzedaż usług - 114.999,29 zł
- przychody finansowe - 8270,22 zł
- pozostałe przychody operacyjne -- 679.983,46 zł (w tym amortyzacja na kwotę 535.009,59).

W ramach przyznanej dotacji podmiotowej oraz otrzymanych przychodów Muzeum Miejskie poniosło następujące koszty:

- wynagrodzenia (osobowe oraz z tytułu umów zleceń i o dzieło) -- 950.733,51 zł.
- pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS) -- 151.936,14 zł,
- odpis na ZFŚS - 28.137,26 zł,
- pozostałe materiały i usługi, zużycie energii, amortyzacja oraz pozostałe koszty rodzajowe, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne -- 1.464.210,91 zł

Muzeum Miejskie od dnia 01.10.2008 r. jest podatnikiem podatku VAT.

Sprawozdanie finansowe objęte jest okresem od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Majątek trwały jest wyceniany w wartościach początkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe do kwoty 10.000,00 PLN (cena jednostkowa) umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	2019	2020
1. Wysokość dotacji podmiotowej	2.397.000,00	1.812.750,00
- dotacja celowa – inwestycje	1.295.470,00	1.012.245,68
2. Fundusz zasadniczy Instytucji Kultury	2.248.672,99	2.452.965,36
3. Fundusz rezerwowy	101.234,54	93.268,45
4. Zysk	-	20.985,15
5. Strata	7.966,09	

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie dotyczy

1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe 011 i 020

Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
0	332.441,00	0,00	0,00	332.441,00
1	6.079.188,68	958.488,30	0,00	7.037.676,98
2	763.019,38	0,00	0,00	763.019,38
4	119.386,66	0,00	0,00	119.386,66
6	640.377,92	0,00	0,00	640.377,92
7	86.751,64	0,00	0,00	86.751,64
8	785.492,29	0,00	0,00	785.492,29
WNiP	619.482,06	0,00	0,00	619.482,06
RAZEM	9.426.139,63	958.488,30	0,00	10.384.627,93

Umorzenia 071 i 073

Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
1	563.974,48	170.320,80	0,00	734.295,28
2	94.423,68	34.335,88	0,00	128.758,52
4	94.500,19	11.567,73	0,00	106.067,92
6	297.607,34	64.037,96	0,00	361.645,30
7	76.630,60	10.121,13	0,00	86.751,73
8	628.345,02	141.523,03	0,00	769.868,05
WNiP	501.280,61	102.071,84	0,00	603.352,43
RAZEM	2.256.761,92	533.977,31	0,00	2.790.739,23

„Dzieła sztuki i eksponaty muzealne” wartość wykazana w bilansie 2.177.778,19 wynika z poniższego zestawienia:

stan na 01.01.2020r. -	1.973.282,82
zakup eksponatów, darowizny	204.495,37
Stan na 31.12.2020r. -	2.177.778,19

Muzeum Miejskie posiada „środki trwałe w użytkowaniu”

- wyposażenie na wartość	- 583.437,23	k-to „013”
- księgozbiór	- 63.106,24	k-to „014”

2. Wartości gruntów z prawem własności – 332.441,00

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Fundusz podstawowy:

	Stan na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020
Fundusz zasadniczy	275.390,17	0,00	203,00 - sprzedaż wydawnictw	275.187,17
Fundusz dzieła sztuki i eksponaty muzealne	1.973.282,82	204.495,37 zakupy i otrzymane darowizny eksponatów muzealnych	0,00	2.177.778,19
RAZEM	2.248.672,99	204.495,37	203,00	2.452.965,36

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz rezerwowy:

	Stan na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020
Fundusz rezerwowy	101.234,54		7.966,09 Przebieganie straty z 2019 roku	93.268,45
RAZEM	101.234,54	0,00	7.966,09	93.268,45

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk w wysokości 20.985,15 PLN proponuje się zaksięgować na Fundusz Rezerwowy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku

Z tytułu dostaw i usług

Kontrahent Nr faktury	kwota	Tytuł zobowiązania
1.S SOFT f-ra 327-20	369,00	Serwis systemu Mona
2.PWiK f-ra S/004373/12/20/GH	565,98	Opłata za wodę
RAZEM	934,98	

Z tytułu podatków i ubezpieczeń k-to 225

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym -rozrachunki publiczno-prawne z tyt. wynagrodzeń od umów zleceń i o dzieło	797,00	Podatek z tytułu umów zleceń i o dzieło
2. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym -rozrachunki publiczno-prawne z tyt. wynagrodzeń	12.134,00	Podatek od wynagrodzeń
RAZEM	12.931,00	

Zobowiązania z tytułu rozrachunków z ZUS k-to 229:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z ZUS	68.888,63	Rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy
RAZEM	68.888,63	

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń k-to 231:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	46.646,75	Wynagrodzenia pracowników
RAZEM	46.646,75	

Zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami k-to 234-01:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z pracownikami – Buchalik Lucjan	63,98	Ryczałt za samochód
RAZEM	63,98	

Zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków k-to 249:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Pozostałe rozrachunki	1.885,42	Pozostałe rozrachunki (PZU, składki członkowskie, spłata pożyczek, zajęcia komornicze)
RAZEM	1.885,42	

Ogółem zobowiązania do 1 roku na dzień 31.12.2020r – 131.350,76 PLN

b) powyżej 1 roku

Z tytułu dostaw i usług k-to 202

nie dotyczy

c) od 1 do 3 lat

nie dotyczy

d) powyżej 3 lat do 5 lat

nie dotyczy

f) powyżej 5 lat

nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

nie dotyczy

b) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

nie dotyczy

c) rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Lp.	Rodzaj przychodów	Kwota
1.	Rozliczenie międzyokresowych przychodów majątku trwałego - długoterminowe	8.352.118,18
	Razem	8.352.118,18

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

nie dotyczy

2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, usług i materiałów

Przychody ogółem

803.252,97

a) w tym działalność statutowa:

47.731,76

-sprzedaż wydawnictw 33.350,56

-sprzedaż art. promocyjnych 8.550,32

-bilety wstępu 5.830,88

b) działalność gospodarcza 67.267,53
- inne wpływy
(inne dotacje, wynajem, usługi reklamowe)

c) przychody finansowe 8.270,22

d) pozostałe przychody operacyjne 679.983,46
(darowizny, amortyzacja umorzenie składek ZUS)

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

a) Przychody bilansowe	- 2.616.002,97
Koszty bilansowe	- 2.595.017,82

b) Przychody podatkowe	- 2.616.002,97
w tym przychód wolny od podatku	- 2.432.604,71

koszty podatkowe	- 2.612.596,44
w tym:	

- koszty uzyskania przychodu	- 183.398,26
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	- 0,00
przychody nie skutkujące zapłatą podatku	- 2.429.198,18

6. Dane o kosztach (wariant kalkulacyjny).

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Inwestycje rozpoczęte:	1.263.817,30
------------------------	--------------

Adaptacja budynku dawnego Garnizonu	1.147.039,30
-------------------------------------	--------------

Projekt Yatenga	40.408,00
-----------------	-----------

Zakupy inwestycyjne	76.370,00
---------------------	-----------

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Zadanie	2020	2021
Siedziba Muzeum Miejskiego w Żorach	1.012.245,68	1.096.390,00
RAZEM	1.012.245,68	1.096.390,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
nie dotyczy

4.

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	2019	2020
Pracownicy merytoryczni	14,37	11,79
Pracownicy administracyjni	6,50	3,86
Obsługa	2,50	2,50

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020
1	Wysokość dotacji podmiotowej	2.397.000,00	1.812.750,00
2	Wysokość dotacji celowej	1.295.470,00	1.012.245,68
3	Fundusze ogółem	2.349.907,53	2.546.233,83
4	Zysk	-	20.985,15
5	Strata	- 7.699,09	

Pozostałe punkty informacji dodatkowej nie dotyczą.

Dyrektor
Muzeum Miejskiego w Ząbkach
Lucjan Buchalik
dr Lucjan Buchalik