

**ZARZĄDZENIE NR 183/2022/P  
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 28 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 samorządowej  
instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2019 r. poz. 55, 1655, z 2020 r. poz. 2123, z 2021 r. poz. 2105, 2106) 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, z 2019 r. poz. 2020) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Miasta Pabianic za rok 2021.

**§ 2.** Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31 grudnia 2021 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

**Grzegorz Mackiewicz**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ..... zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	3 016 165,12	3 066 501,08	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 002 044,07	786 030,23
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	681 880,99	681 880,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 016 165,12	3 066 501,08		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	3 016 165,12	3 066 501,08	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	104 149,24	296 686,02
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 550,02	53 709,39		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 302 742,37	2 369 948,49		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 274,50	244,97				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	642 598,23	642 598,23				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	216 013,84	-192 536,78
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 363 660,42	2 429 716,41
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	15 020,39	10 965,64
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	349 539,37	149 245,56	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	2 114,74	346,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	2 114,74	346,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 020,39	10 965,64
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	30,06	7,50	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 278,88	9 501,65
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	12 278,88	9 501,65
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	617,20	0,00
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	2 124,31	1 463,99
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	30,06	7,50	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 348 640,03	2 418 750,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30,06	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	30,06	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	2 348 640,03	2 418 750,77
	– powyżej 12 miesięcy					2 348 640,03	2 418 750,77

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe		
c)	inne	0,00	7,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>347 394,57</b>	<b>148 872,06</b>				
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>347 394,57</b>	<b>148 872,06</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	347 394,57	148 872,06				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	347 394,57	148 872,06				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 365 704,49</b>	<b>3 215 746,64</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 365 704,49</b>	<b>3 215 746,64</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Muzeum Miasta Pabianic  
Marek Pawlusiak

DYREKTOR  
Muzeum Miasta Pabianic  
Ryszard Adamczyk



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MUZEUM MIASTA  
PABIANIC

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 106 210,88	1 243 573,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 210,88	2 573,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa	1 100 000,00	1 241 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 235 623,22	1 547 055,87
I	Amortyzacja	71 491,96	71 835,49
II	Zużycie materiałów i energii	115 932,43	112 251,16
III	Usługi obce	86 616,87	352 041,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 256,65	4 982,05
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	771 881,72	819 503,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	174 607,56	183 338,27
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 405,46	3 103,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 430,57	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-129 412,34	-303 482,57
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	344 846,27	109 402,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	344 846,27	109 402,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	215 433,93	-194 079,92
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	579,91	1 543,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	417,91	1 376,14
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	162,00	167,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	216 013,84	-192 536,78
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	216 013,84	-192 536,78

GŁÓWNY KASJER  
Muzeum Miasta Pabianic

Marek Pawlusiak

DYREKTOR  
Muzeum Miasta Pabianic

Ryszard Adamczyk

## I N F O R M A C J A   d o d a t k o w a

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.  
(Dz. U Nr 121 poz. 591 ze zm.) do bilansu za 2021 r.

### I.      Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Muzeum Miasta Pabianic** wpisane jest do rejestru instytucji kultury w Urzędzie Miasta Pabianic pod numerem 1 w dniu 18 03 1992r.  
Organem założycielskim jest Urząd Miejski w Pabianicach.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności MMP jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### II.     Informacja dodatkowa

#### 1.      Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2021r. aktywa i pasywa wyceniono w Muzeum Miasta Pabianic jak niżej :

- a/ środki trwałe - według wartości netto tj. wartość brutto - umorzenie;
- b/ należności i zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty;
- c/ środki pieniężne - według wartości nominalnej;
- d/ odpisy amortyzacyjne w 2021r. dokonywane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;
- e/ przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych to metoda liniowa;
- f/ w MMP prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów.

#### 2.      Zmiany metod prowadzenia księgowości nie wystąpiły.

#### 3.      Zmiany w stanie środków trwałych i ich umorzenia w roku sprawozdawczym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zmiany	Stan na koniec roku
<b>1</b>	<b>Grunty</b>			
	a) wartość początkowa	63 187,50		63 187,50
	b) umorzenie	9 487,11	(+) 3 159,37	12 637,48
	c) wartość netto	53 709,39		50 550,02
<b>2</b>	<b>Budynki i budowle</b>			
	a) wartość początkowa	2.572.624,95		2 572 624,95
	b) umorzenie	202 676,46	(+) 67 206,12	269 882,58
	c) wartość netto	2 437 154,61		2 302 742,37
<b>3</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>			
	a) wartość początkowa	56 222,44	(+) 21 156,00	77 378,44
	b) umorzenie	55 977,47	(+) 1 126,47	57 103,94
	c) wartość netto	244,97		20 274,50
<b>4</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>			
	a) wartość początkowa	66 124,00		66 124,00
	b) umorzenie	66 124,00		66 124,00
	c) wartość netto	0,00		0,00
<b>5</b>	<b>Dziela sztuki i eksponaty</b>			
	a) wartość początkowa	642 598,23	0,00	642 598,23

4. **Zapasy materiałów nie występują.** Zakupów dokonuje się w momencie bezpośredniego zapotrzebowania w minimalnych ilościach zabezpieczających funkcjonowanie instytucji.
5. **Zapas Towarów wynosi 2 114,74 zł** – towary do sklepiku muzealnego.
6. **Należności i zobowiązania** uzgadniane są w drodze potwierdzenia sald. Na dzień 31 12 2021 r. w MMP wystąpiły:
  - należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy: - 30,06 z tytułu świadczonej usługi,
  - Ogółem należności wynoszą 30,06 i wykazane są w bilansie jako należności krótkoterminowe.
7. **Środki pieniężne** uzgadniane są poprzez potwierdzenie sald z banku oraz inwentaryzację kasy na dzień 31-12-2021r. wynosiły:
  - 1 001,21 – gotówka w kasie;
  - 346 393,36– środki na rachunku podstawowym;
  - Ogółem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 347 394,57
8. **Informacje o wielkości i zmianach funduszu Muzeum Miasta Pabianic:**

Stan na dzień 31-12-2021 r.	681 880,99
-----------------------------	------------
9. MMP otrzymało w 2021r. następujące środki:
  - **dotację podmiotową** z budżetu miasta Pabianic w wysokości **zł 1 100 000,00** na prowadzenie działalności i utrzymanie obiektów. Zgodnie z art.17 ust .1 pkt 47 uopodp, są to przychody wolne od podatku dochodowego.
  - MMP wypracowało **19.152,64 zł wpływów**, na które składają się :
    - przychody ze sprzedaży 6 210,88 zł
    - przychody finansowe 579,91 zł
    - pozostałe przychody operacyjne- 344 846,27 zł
  - Na konto pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowano również roczną amortyzację od mienia nabytego w wysokości 70 110,74 zł
  - OGÓŁEM zaksięgowane przychody MMP wynoszą 1. 451 637,06 zł**
  - Koszty** wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą **1 235 623,22** z tego:
    - koszty działalności operacyjnej 1.164.131,26
    - amortyzacja 71 491,96
10. W MMP w 2021 r. wystąpiła zysk **bilansowy brutto** w **zł 216.013,84** wynikająca z:
  - konieczności naliczenia amortyzacji od mienia wydzielonego jako kosztu rodzajowego w wysokości zł 1.381,22 na pokrycie którego MMP nie otrzymuje dotacji\_(in minus),
  - przeznaczenia, pozostających na dzień 31 12 2021 r. środków obrotowych w wysokości zł 334 518,98 na potrzeby roku 2022 (in plus),
  - wykorzystania środków obrotowych pozostających na dzień 01-01-2021r. w wysokości zł 138 279,92 (in minus),
  - zakup urządzenia multimedialnego zakwalifikowanego jako środek trwałe i podlegający amortyzacji – 21 156,00 (in plus)

Zysk finansowy zasili funduszu rezerwowy.

**Rozliczenie** głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

- a) zysk bilansowa brutto wynosi 216 013,84
- b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (**nkup**) **1.170 110,74** to:
  - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków obcych (z dotacji lub innych zwróconych podatnikowi środków - art.16ust.1pkt 48 uopodp) – **70 110,74** (ST 1, 34, 36);

- koszty pokryte dotacją (art.16ust.1pkt 58 uopdop) – **1.100 000,00**
- c) koszty uzyskania przychodów wynoszą (koszty **1.235 623,22** -knkup **1 170 110,74**) –  
zł 65 512,48 zł.
- d) **dochód** = nadwyżka uzyskanych przychodów nad kosztami uzyskania przychodów  
wynosi **1.386.124,58** (zysk/strata + knkup. = 216 013,84+1 170 110,74)  
Dochód ten przeznaczono na cele statutowe, zatem jest to dochód wolny od podatku  
zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Zatem **dochód do opodatkowania** wynosi 0
11. **W MMP nie wystąpiły:** nieplanowane odpisy amortyzacyjne, straty i zyski  
nadzwyczajne, zobowiązania warunkowe, czynne i bierne rozliczenia kosztów  
przyszłych okresów, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
12. **W MMP wystąpiły przychody przyszłych okresów zł 2.348.640,03 w tym**  
a) niezamortyzowana część mienia nabytego w wysokości zł **2.348,640,03**
13. MMP nie obowiązuje **sprawozdanie z przepływu środków.**
14. **Zatrudnienie** w etatach na dzień 31 grudnia 2021r. w grupach zawodowych  
kształtowało się jak niżej:
- |                            |             |
|----------------------------|-------------|
| a/ pracownicy merytoryczni | - 8         |
| b/ administracja           | - 3         |
| c/ obsługa                 | - 5         |
| <b>ogółem</b>              | <b>- 16</b> |

GŁÓWNY KASJEROWY  
Muzeum Miasta Pabianic  
Marek Pawłusiak

DYREKTOR  
Muzeum Miasta Pabianic  
Ryszard Adamczyk

Pabianice, dnia 15 03 2022r.