

**Projekt**

z dnia 7 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR LIV/ /2023  
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum  
Ziemi Wschowskiej za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tj. Dz. U z 2023, poz. 40 ze zm.), art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tj. Dz. U z 2023, poz 120 ze zm.) Rada Miejska uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Wschowskiej za 2022 rok.
- § 2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.
- § 3. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wschowa.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Archiwum  
6.06.2023*

Przewodniczący Rady  
Miejskiej we  
Wschowie

**Hanna Knaflewska  
- Walkowiak**

SKARBNIK MIASTA I GMINY  
WSCHOWA  
*Justyna Staszak*

Karolina Pelczar  
*Karolina Pelczar*  
radca prawny

## BILANS

sporządzony na dzień: **31 grudnia 2022 roku**

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		rok bieżący	rok poprzedni	PASywa		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 052 441,11</b>	<b>2 097 296,64</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 033 245,90</b>	<b>1 988 323,48</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 988 323,48</b>	<b>2 013 430,79</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<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	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 052 441,11</b>	<b>2 097 296,64</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>		
1	Środki trwałe	2 052 441,11	2 097 296,64		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	106 620,67	153 167,19	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>44 922,42</b>	<b>-25 107,31</b>
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	1 945 820,44	1 944 129,45	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>117 699,47</b>	<b>189 719,71</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 078,80</b>	<b>36 552,52</b>
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	
c)	w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		

	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe				b) inne		
	- udzielone pożyczki				2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				3 Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	11 049,86	36 526,71
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>98 504,26</b>	<b>80 746,55</b>		a) kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	<b>54 604,27</b>	<b>49 794,59</b>		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy				c) inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 049,86	20 144,16
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	11 049,86	20 144,16
4	Towary	54 604,27	49 794,59		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 217,77</b>	<b>0,00</b>		f) zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 660,31	0,00		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		16 382,55
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 660,31	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	1 660,31	0,00		inne		
	- powyżej 12 miesięcy				4 Fundusze specjalne	28,94	25,81
	b) inne				<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>106 620,67</b>	<b>153 167,19</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				1 Ujemna wartość firmy		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				2 Inne rozliczenia międzyokresowe	106 620,67	153 167,19
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	106 620,67	153 167,19
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	b) inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	12 557,46	0,00				
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 557,46	0,00				
	- do 12 miesięcy	12 557,46	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
	c) inne						
	d) dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>24 568,06</b>	<b>21 826,83</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 568,06	21 826,83				
	a) w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						

	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 568,06	21 826,83			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 568,06	21 826,83			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 114,16	9 125,13			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 150 945,37</b>	<b>2 178 043,19</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 150 945,37</b>	<b>2 178 043,19</b>

Sporządzono dnia 22.03.2023r

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Węszczyk  
Data: 2023.03.26 18:04:36 CEST

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Damian  
Małecki

Data: 2023.03.28 12:33:27 CEST  
(podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)





(pieczęć jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres: 01 styczeń - 31 grudzień 2022 r  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2022r	Dane za rok 2021r
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>786 384,50</b>	<b>732 945,38</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	16 384,50	32 945,38
V	Dotacje na działalność statutową	770 000,00	700 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>812 661,88</b>	<b>809 054,32</b>
I	Amortyzacja	58 902,30	59 676,52
II	Zużycie materiałów i energii	114 634,38	102 981,84
III	Usługi obce	122 540,72	96 683,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21,00	1 204,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	412 469,98	436 483,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	95 461,70	99 840,26
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 697,47	8 853,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 934,33	3 331,20
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-26 277,38</b>	<b>-76 108,94</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>132 780,06</b>	<b>51 032,63</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	132 780,06	51 032,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>61 580,26</b>	<b>31,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	61 580,26	31,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>44 922,42</b>	<b>-25 107,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>44 922,42</b>	<b>-25 107,31</b>

J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	44 922,42	-25 107,31

Sporządzono dnia 22.03.2023r

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Wojtaszczyk  
 Data: 2023.03.22 09:47 CET

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Damian Małecki  
 Data: 2023.03.28 12:07 CEST

(podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**do sprawozdania finansowego  
Muzeum Ziemi Wschowskiej  
plac Zamkowy 2  
67 – 400 Wschowa  
za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

### **CZĘŚĆ I**

#### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Muzeum Ziemi Wschowskiej działa od dnia 01.06.2003r. jako samorządowa instytucja kultury pod nazwą Muzeum Ziemi Wschowskiej (Uchwała Rady Miejskiej we Wschowie Nr IX/100/03 z dnia 28.05.2003r. w sprawie likwidacji samorządowej gminnej jednostki budżetowej pod nazwą Muzeum Ziemi Wschowskiej oraz Uchwała Rady Miejskiej we Wschowie Nr IX/101/03 z dnia 28.05.2003r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Muzeum Ziemi Wschowskiej).
2. Muzeum jako osoba prawna zostało zarejestrowane w Gminnym Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 3/2003 w dniu 02.06.2003r.
3. Cele oraz zakres działania Muzeum określa Statut Muzeum Ziemi Wschowskiej (Uchwała nr XVIII/175/20 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 27 maja 2020r. w sprawie uchwalenia Statutu Muzeum Ziemi Wschowskiej).
4. Muzeum Ziemi Wschowskiej działa w trzech budynkach: dwa położone są przy placu Zamkowym oddane w użyczenie na podstawie umowy użyczenia nr GIN-72244/MZW/1/2010 z dn. 24.09.2010r.; trzeci położony przy placu Farnym 3, oddany w użyczenie na podstawie umowy użyczenia nr 5.U.2013 z dnia 07.10.2013r. Budynki te nadal pozostają w ewidencji księgowej Urzędu Miasta i Gminy Wschowa i tam dokonywana jest ich amortyzacja.
5. Dnia 01 kwietnia 2022r. zawarto z Muzeum Ziemi Wschowskiej umowę użyczenia Lapidarium Rzeźby Nagrobnej, tj. dawnego Cmentarza Ewangelickiego położonego pomiędzy ulicami Spokojną i Solną we Wschowie.
6. Przedmiotem podstawowej działalności Muzeum jest:
  - upowszechnianie wiedzy o historii, kulturze i sztuce oraz współczesności miasta Wschowa i historycznej ziemi wschowskiej,



- upowszechnianie podstawowych wartości w sferze historii, kultury, nauki, i sztuki polskiej i światowej,
- kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej,
- gromadzenie, udostępnianie i trwała ochrona zbiorów.

Zgodnie z wyznaczoną misją, która brzmi: „poznawać, gromadzić materialne i duchowe dziedzictwo kulturowe historycznej ziemi wschowskiej, chronić je i przybliżyć współczesnym oraz przekazać następnym pokoleniom” nasza praca polega na pomocy w odnajdywaniu i zrozumieniu tożsamości miasta, regionu i pojedynczego człowieka.

7. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
- informacja dodatkowa (w tym: wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje oraz objaśnienia).

8. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Dyrektora Muzeum Ziemi Wschowskiej nr 5/2007 z dnia 01.08.2007 r. określającego:

- zakładowy plan kont,
- koszty wg rodzajów i ich rozliczenie,
- zasady ewidencji rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych.

9. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

**CZĘŚĆ II**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**B I L A N S**

**AKTYWA TRWAŁE**

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

**inne wartości niematerialne i prawne**

wartość brutto na 01.01.2022 r. – 54 846,37

wartość brutto na 31.12.2022 r. – 60 504,37

- umorzenie na BO – 54 846,37

- amortyzacja / umorzenie za rok 2022 – 5 658,00

- umorzenie na 31.12.2022 r. 60 504,37

wartość netto na 31.12.2022 r. – 0,00

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

**ŚRODKI TRWAŁE**

**urządzenia techniczne i maszyny**

wartość brutto na 01.01.2022 r. – 550 146,77

wartość brutto na 31.12.2022 r. - 550 146,77

- umorzenie na BO – 396 979,58

- amortyzacja / umorzenie za rok 2022 – 46 546,52

- umorzenie na 31.12. 2022 r. 443 526,10

wartość netto na 31.12.2022 r. – 106 620,67

**inne środki trwałe – dzieła sztuki, eksponaty muzealne, zbiory biblioteczne (starodruki i archiwalia, pozostałe)**

wartość na 01.01.2022 r. – 1 944 129,45

- zakup eksponatów – 1 786,00

- przekazanie – 2 229,50

- zakup do zbiorów bibliotecznych 25,00

- umorzenie zbiorów bibliotecznych w 2022 r. 2 349,51

wartość na 31.12.2022 r. – 1 945 820,44, w tym:

- zbiory artystyczne – 1 199 170,60

- zbiory artystyczno-historyczne – 549 107,50

- zbiory etnograficzne – 47 111,00

- zbiory kartograficzne – 44 281,00

- zbiory numizmatyczne – 76 186,50

- zbiory plakatów – 6 714,00

- zbiory przyrodnicze – 49,00

- zbiory biblioteczne – starodruki – 17 644,00

- zbiory biblioteczne – archiwalia – 5 556,84

- zbiory biblioteczne – pozostałe – 63 500,48  
umorzenie zbiorów bibliotecznych pozostałych 63 500,48

### **AKTYWA OBROTOWE**

#### **ZAPASY**

##### **Towary**

**54 604,27** to wartość netto (tj. bez marży) materiałów przeznaczonych do sprzedaży (folderów, książek, medali i innych).

#### **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 14 217,77**

**Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług 1 660,31 w tym:**

- Gmina Wschowa 1 660,31

**Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostawy i usług 12 557,46 w tym:**

- Biblioteka Publiczna MiG we Wschowie 12 557,46

#### **INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

##### **Krótkoterminowe aktywa finansowe:**

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: **24 568,06**, w tym:

- środki pieniężne w kasie – 740,44

- środki pieniężne na rachunkach bankowych:

    rachunek bieżący – 23 798,68

    rachunek ZFŚS – 28,94

#### **KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

**5 114,16** – saldo konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” –wartość składek ubezpieczenia mienia i OC.

### **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**

#### **KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**

Wartość funduszu instytucji kultury na 01.01.2022 r.: **2 013 430,79**

- zmniejszenie funduszu:

    25 107,31 (przeksięgowanie straty z 2021 r.)

Wartość funduszu instytucji na 31.12.2022 r.: **1 988 323,48**

#### **ZYSK (STRATA) NETTO**

Wynik finansowy za rok 2022 – na podstawie rachunku zysków i strat: **44 922,42**

Zgodnie z art. 29.3 Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zysk zwiększył fundusz rezerwowy instytucji kultury.

## **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

### **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Zobowiązania krótkoterminowe: **11 078,80** z tego:

1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek **11 049,86**, z tego:
  - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 9 039,19, w tym :
    - \* Biblioteka Publiczna MiG Wschowa 2 010,67
    - \* ENEA 8 784,34
    - \* Poczta Polska 101,10
    - \* Znaczki turystyczne 153,75

2. Fundusze specjalne:

Środki na Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych: **28,94**.

### **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

**Inne rozliczenia międzyokresowe:**

- długoterminowe:

**106 620,67** - saldo konta 842 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, tj. wartość dotacji celowych inwestycyjnych otrzymanych na zakup środków trwałych, lecz jeszcze nie przekięgowanych do końca okresu sprawozdawczego. Kwota ta zostanie rozliczona stopniowo – równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z tych dotacji.

## **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 786 384,50, w tym:**

1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 16 384,50:
  - wstęp do muzeum (bilety) – 4 885,00
  - usługi muzealne (oprowadzanie, lekcje muzealne, wykłady, inne) – 3 696,00
  - sprzedaż wydawnictw obcych – 1 996,00
  - sprzedaż wydawnictw własnych – 5 807,50
  -
2. Dotacje na działalność bieżącą 770 000,00:
  - dotacja na działalność statutową: 770 000,00

**B. Koszty działalności operacyjnej: 812 661,88, w tym:**

1. Amortyzacja – 58 902,30 w tym:
  - amortyzacja jednorazowa śr.trwałych zakupionych w roku 2022 – 4 348,27
  - amortyzacja stopniowa ŚT – 46 546,52
  - amortyzacja jednorazowa WNiP – 5 658,00

- amortyzacja zbiorów bibliotecznych 2 349,51
1. Zużycie materiałów i energii – **114 634,38**, w tym:
    - a) zużycie materiałów: 32 081,82
      - akcesoria komputerowe, w tym programy i licencje – 5 351,39
      - materiały biurowe – 9 976,48
      - materiały do wystaw i innych wyd. kulturalnych i edukacyjnych – 6 768,82
      - środki czystości – 4 000,15
      - pozostałe materiały – 5 984,98
    - b) zużycie energii: 82 552,56
      - zużycie gazu – 59 123,95
      - zużycie wody – 800,31
      - zużycie energii elektrycznej – 22 628,30
  2. Usługi obce – **122 540,72**, w tym:
    - a) usługi remontowe 3 593,87 (remont bramy Pl. Farny, prace dekarские Pl. Farny i prace dekarские Lapidarium)
    - b) usługi telekomunikacyjne i pocztowe: 6 148,88, w tym:
      - usługi telekomunikacyjne – 4 460,38
      - usługi pocztowe – 1 688,50
    - b) pozostałe usługi: 112 797,97, w tym:
      - prowizje bankowe – 1 866,77
      - prowizje za transakcje bezgotówkowe – 30,59
      - usługi dot. wystaw i innych wydarzeń kulturalnych – 26 394,02
      - wycinka drzew na Lapidarium – 23 845,00
      - usługi elektryczne – 2 900,00
      - wywóz nieczystości (wynajem i serwis kabiny sanitarnej, wywóz nieczystości stałych) – 4 986,70
      - monitoring antywłamaniowy i p.pożarowy – 16 290,81
      - usługi pozostałe 10 301,72 (RADIX-program FKB opieka autorska, pieczętki, przegląd i czyszczenie przewodów kominowych- okresowy przegląd, okresowy przegląd budynków MZW, prace dekarские Lapidarium, Pl. Zamkowy i Pl. Farny-czyszczenie i udrażnianie rynien, roczny abonament MIGAM-tłumacz, roczny abonament PiK podpis elektroniczny, renowacja rami, usługi kurierskie, usługi transportowe, usługi tłumaczenia )
      - usługi poligraficzne 5 911,50
      - konserwacja i naprawa kopiarek – 1 998,75
      - konserwacja zabytków Lapidarium – 8 700,00
      - obsługa serwisowa kotła gazowego – 3 172,42
      - konserwacja windy – 1 911,69
      - usługi IODO – 4 488,00
  3. Podatki i opłaty lokalne – **21,00** tj. wydanie zaświadczenia o niezaleganiu US
  4. Wynagrodzenia – **412 469,98** w tym:

- wynagrodzenia osobowe – 410 623,25
  - wynagrodzenia bezosobowe – 1 846,73
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – **95 461,70**, w tym:
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, niezaliczane do wynagrodzeń – 3 105,00 (badania lekarskie, ekwiwalent za pranie i odzież, szkolenia pozostałe)
  - składki na ubezpieczenie społeczne – 69 560,76
  - składki Funduszu Pracy – 9 957,81
  - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 12 838,13
6. Pozostałe koszty rodzajowe – **3 697,47**, w tym:
- podróże służbowe – 1 353,42
  - koszty promocji (wartość mat. do sprzedaży wydanych bezpłatnie w celu promocji muzeum) – 1 321,21
  - ubezpieczenie mienia i OC – 1 022,84
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów – **4 934,33**, w tym:
- koszt sprzedaży wydawnictw obcych – 1 371,65
  - koszt sprzedaży wydawnictw własnych – 3 562,68

**D. Pozostałe przychody operacyjne: 132 780,06, w tym:**

1. Inne przychody operacyjne – 132 780,06, w tym:
- przeksięgowania z konta „rozliczenia międzyokres. przychodów” – 46 546,52
  - darowizny pieniężne – 3 500,00
  - zbiory biblioteczne otrzymane w darze – 2 229,50
  - refaktury – 51 911,97
  - pozostałe – 28 592,07 (dofinansowanie PUP, koszty wysyłki-sprzedaż, różnice inwentaryzacyjne, umowy kupna-sprzedaży)

**E. Pozostałe koszty operacyjne: 61 580,26, w tym:**

1. Inne koszty operacyjne: 61 580,26 (refaktury, różnice inwentaryzacyjne)

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez  
 Katarzyna Wójciszczak  
 Data: 2023.03.23 18:25:06 CEST  
 22.03.2023 .....  
 sporządził

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez  
 Damian Małachowski  
 Data: 2023.03.23 12:36:05 CEST  
 22.03.2022 .....  
 zatwierdził



## UZASADNIENIE

Uchwały Nr LIV/ /2023 Rady Miejskiej we Wschowie  
z dnia 22 czerwca 2023 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Ziemi Wschowskiej za 2022 rok.

Muzeum Ziemi Wschowskiej jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucje kultury zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości każda instytucja kultury sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, roczne sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu sześciu miesięcy od dnia bilansowego.

Do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki uprawniony jest organ zatwierdzający, określony w obowiązujących jednostkę przepisach prawa, statucie, umowie lub na mocy prawa własności.

Działając w oparciu o powyższe uregulowania Dyrektor Muzeum Ziemi Wschowskiej przedkłada Sprawozdanie Finansowe za 2022 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 25 maja 2023 roku

Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa

