

**Projekt**

z dnia 3 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR III/ /2024  
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum  
Ziemi Wschowskiej za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) Rada Miejska uchwala co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Wschowskiej za 2023 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.

**Przewodniczący  
Rady Miejskiej we Wschowie**

**Hanna Knaflewska - Walkowiak**

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

| AKTYWA     |   | rok bieżący  | rok poprzedni | PASywa     |   | rok bieżący  | rok poprzedni |
|------------|---|--------------|---------------|------------|---|--------------|---------------|
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>  | 2 020 043,59 | 2 052 441,11  | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 2 037 478,43 | 2 033 245,90  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00         | 0,00          | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 2 043 245,90 | 1 988 323,48  |
| 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>   | 2 020 043,59 | 2 052 441,11  | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>                                       |              |               |
| 1          | Środki trwałe   | 2 020 043,59 | 2 052 441,11  |            | - tworzone zgodnie z umową (statutem)   |              |               |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |              |               |            | - spółki  |              |               |
| 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   | 60 074,15    | 106 620,67    | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | -5 767,47    | 44 922,42     |
| d)         | środki transportu   |              |               | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |              |               |
| e)         | inne środki trwałe  | 1 959 969,44 | 1 945 820,44  | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 82 351,65    | 117 699,47    |
| 2          | Środki trwałe w budowie   |              |               | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00         | 0,00          |
| 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   | 0,00         | 0,00          |
| <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>   | 22 277,50    | 11 078,80     |
|            | - udzielone pożyczki  |              |               | 1          | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00         |               |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe  |              |               | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00         |               |
| 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   |                  |                   |
| <b>V</b>   | <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   | 22 204,81        | 11 049,86         |
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>99 786,49</b> | <b>98 504,26</b> | a) kredyty i pożyczki  |                  |                   |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>  | <b>56 621,45</b> | <b>54 604,27</b> | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                  |                   |
| 1          | Materiały  |                  |                  | c) inne zobowiązania finansowe   |                  |                   |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku  |                  |                  | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 22 204,81        | 11 049,86         |
| 3          | Produkty gotowe  |                  |                  | - do 12 miesięcy   | 22 204,81        | 11 049,86         |
| 4          | Towary   | 56 621,45        | 54 604,27        | - powyżej 12 miesięcy  |                  |                   |
| 5          | Zaliczki na dostawy i usługi   |                  |                  | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                  |                   |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>4 425,12</b>  | <b>14 217,77</b> | f) zobowiązania wekslowe   |                  |                   |
| 1          | Należności od jednostek powiązanych  | 0,00             | 1 660,31         | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                  |                   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00             | 1 660,31         | h) z tytułu wynagrodzeń  |                  |                   |
|            | - do 12 miesięcy   |                  | 1 660,31         | i) inne  |                  |                   |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |                  |                  | 4 Fundusze specjalne   | 72,69            | 28,94             |
| b)         | inne   |                  |                  | <b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>60 074,15</b> | <b>106 620,67</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  | 60 074,15        | 106 620,67        |
|            | - do 12 miesięcy   |                  |                  | - długoterminowe   | 60 074,15        | 106 620,67        |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |                  |                  | - krótkoterminowe  |                  |                   |
| b)         | inne   |                  |                  |  |                  |                   |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek  | 4 425,12         | 12 557,46        |  |                  |                   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 4 425,12         | 12 557,46        |  |                  |                   |
|            | - do 12 miesięcy   | 4 425,12         | 12 557,46        |  |                  |                   |
|            | - powyżej 12 miesięcy  |                  |                  |  |                  |                   |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                  |                  |  |                  |                   |
| c)         | inne   |                  |                  |  |                  |                   |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   |                  |                  |  |                  |                   |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>26 674,82</b> | <b>24 568,06</b> |  |                  |                   |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 26 674,82        | 24 568,06        |  |                  |                   |
| 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       | 26 674,82           | 24 568,06           |                                       |                     |                     |
|    | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 26 652,55           | 24 568,06           |                                       |                     |                     |
|    | - inne środki pieniężne                        | 22,27               |                     |                                       |                     |                     |
|    | - inne aktywa pieniężne                        |                     |                     |                                       |                     |                     |
| 2  | Inne inwestycje krótkoterminowe                |                     |                     |                                       |                     |                     |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 12 065,10           | 5 114,16            |                                       |                     |                     |
| 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>2 119 830,08</b> | <b>2 150 945,37</b> | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>2 119 830,08</b> | <b>2 150 945,37</b> |

Sporządzono dnia 12.03.2024 r

Signature valid

Dokument podpisany przez  
Katarzyna Wołoszczyk  
Data: 2024.03.12 09:38:59 CET

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Signature valid

Dokument podpisany przez Damian  
Małecki  
Data: 2024.03.14 19:21:49 CET

(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 2023 r.  
( wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za rok 2023 r. | Dane za rok 2022r |
|----------|--|---------------------|-------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>766 488,00</b>   | <b>786 384,50</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                                      | 16 488,00           | 16 384,50         |
| V        | Dotacje na działalność statutową   | 750 000,00          | 770 000,00        |
| VI       | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                                |                     |                   |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>846 490,01</b>   | <b>812 661,88</b> |
| I        | Amortyzacja  | 60 749,48           | 58 902,30         |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 100 244,23          | 114 634,38        |
| III      | Usługi obce  | 78 468,21           | 122 540,72        |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 283,00              | 21,00             |
|          | - podatek akcyzowy   |                     |                   |
| V        | Wynagrodzenia  | 481 698,07          | 412 469,98        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 108 187,32          | 95 461,70         |
|          | - emerytalne   |                     |                   |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 11 289,28           | 3 697,47          |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 5 570,42            | 4 934,33          |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>  | <b>-80 002,01</b>   | <b>-26 277,38</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>120 181,31</b>   | <b>132 780,06</b> |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                   |
| II       | Dotacje  |                     |                   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                   |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 120 181,31          | 132 780,06        |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>45 946,77</b>    | <b>61 580,26</b>  |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                   |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                   |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 45 946,77           | 61 580,26         |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                            | <b>-5 767,47</b>    | <b>44 922,42</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>-5 767,47</b>    | <b>44 922,42</b>  |

|   |   |           |           |
|---|---|-----------|-----------|
| J | Podatek dochodowy   |           |           |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |           |           |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | -5 767,47 | 44 922,42 |

Sporządzono dnia 12.03.2024 r.

Signature valid

Dokument podpisany przez Katarzyna Wojtaszczyk  
 Data: 2024.03.12 11:10:33 CET

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

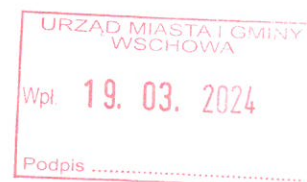
Signature valid

Dokument podpisany przez Damian Małecki  
 Data: 2024.03.14 13:33:33 CET

(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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 wariantcie 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. – 60 504,37

wartość brutto na 31.12.2023 r. – 63 504,37

- umorzenie na BO – 60 504,37

- amortyzacja / umorzenie za rok 2023 – 3 000,00

- umorzenie na 31.12.2023 r. 63 504,37

wartość netto na 31.12.2023 r. – **0,00**

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

**ŚRODKI TRWAŁE**

**urządzenia techniczne i maszyny**

wartość brutto na 01.01.2023 r. – 550 146,77

wartość brutto na 31.12.2023 r. - 550 146,77

- umorzenie na BO – 443 526,10

- amortyzacja / umorzenie za rok 2023 – 46 546,52

- umorzenie na 31.12.2023 r. 490 072,62

wartość netto na 31.12.2022 r. – **60 074,15**

**środki trwale amortyzowane jednorazowo**

wartość brutto na 01.01.2023 r. – 406 439,28

wartość brutto na 31.01.2023 r. – 414 093,64

- umorzenie na BO – 406 439,28

- amortyzacja/umorzenie za rok 2023 – 11 122,96

- likwidacja środka trwałego – 3 468,60

- umorzenie na 31.12.2023 r. – 414 093,64

wartość netto na 31.12.2023 r. – **0,00**

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

wartość na 01.01.2023 r. – **1 945 820,44**

- zakup eksponatów – 14 149,00

- zakup do zbiorów bibliotecznych 80,00

- umorzenie zbiorów bibliotecznych w 2023 r. 80,00

wartość na 31.12.2023 r. – **1 959 969,44**, w tym:

- zbiory artystyczne – 1 199 170,60

- zbiory artystyczno-historyczne – 562 556,50
  - zbiory etnograficzne – 47 111,00
  - zbiory kartograficzne – 44 281,00
  - zbiory numizmatyczne – 76 886,50
  - zbiory plakatów – 6 714,00
  - zbiory przyrodnicze – 49,00
  - zbiory biblioteczne – starodruki – 17 644,00
  - zbiory biblioteczne – archiwalia – 5 556,84
  - zbiory biblioteczne – pozostałe – 63 580,48
- umorzenie zbiorów bibliotecznych pozostałych 63 580,48

## **AKTYWA OBROTOWE**

### **ZAPASY**

#### **Towary**

**56 621,45** to wartość netto (tj. bez marży) materiałów przeznaczonych do sprzedaży (folderów, książek, medali i innych).

### **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 4 425,12**

**Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostawy i usług 4 425,12 w tym:**

- Biblioteka Publiczna MiG we Wschowie 4 425,12

### **INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

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

- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: **26 674,82**, w tym:
  - środki pieniężne w kasie – 1 215,16
  - środki pieniężne na rachunkach bankowych:
    - rachunek bieżący – 25 364,70
    - rachunek ZFŚS – 72,69
  - inne środki pieniężne – 22,27 (środki pieniężne w drodze)

### **KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

**12 065,10** – saldo konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” –wartość składek ubezpieczenia mienia i OC.

## **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**

### **KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**

Wartość funduszu instytucji kultury na 01.01.2023 r.: **1 988 323,48**

- zwiększenie funduszu:
  - \* 44 922,42 (przeksięgowanie zysku z 2022 r.)
  - \* 10 000,00 (zakup zabytku z dotacji celowej od organizatora)

Wartość funduszu instytucji na 31.12.2023 r.: **2 043 245,90**

## **ZYSK (STRATA) NETTO**

Wynik finansowy za rok 2023 – na podstawie rachunku zysków i strat: - **5 767,47**

Zgodnie z art. 29.3 Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

## **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

### **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

**Zobowiązania krótkoterminowe: 22 277,50 z tego:**

1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek **22 204,81**, z tego:

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 22 204,81, w tym :

\* Biblioteka Publiczna MiG Wschowa 3 060,03

\* ENEA Operator 2 680,01

\* Tauron 5 121,19

\* Ergo Hestia 10 858,59

\* CEUP eService 9,84

\* Elektromax 146,95

\* M&M Kaminiarz 11,00

\* Poczta Polska 163,40

\* Znaczki turystyczne 73,80

\* Ryszard Kozłowski 80,00

2. Fundusze specjalne:

Środki na Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych: **72,69**.

### **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

#### **Inne rozliczenia międzyokresowe:**

- długoterminowe:

**60 074,15** - 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 – równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z tych dotacji.

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 766 488, w tym:

1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 16 488,00:
  - wstęp do muzeum (bilety) – 4 347,00
  - usługi muzealne (oprowadzanie, lekcje muzealne, wykłady, inne) – 2 945,00
  - sprzedaż wydawnictw obcych – 3 301,00
  - sprzedaż wydawnictw własnych – 5 895,00
  -
2. Dotacje na działalność bieżącą 750 000,00:
  - dotacja na działalność statutową: 750 000,00

## B. Koszty działalności operacyjnej: 846 490,01, w tym:

1. Amortyzacja – 60 749,48 w tym:
  - amortyzacja jednorazowa śr.trwałych zakupionych w roku 2023 – 11 122,96
  - amortyzacja stopniowa ŚT – 46 546,52
  - amortyzacja jednorazowa WNiP – 3 000,00
  - amortyzacja zbiorów bibliotecznych 80,00
1. Zużycie materiałów i energii – 100 244,23, w tym:
  - a) zużycie materiałów: 18 160,32
    - akcesoria komputerowe, w tym programy i licencje – 2 995,33
    - materiały biurowe – 3 748,35
    - materiały do wystaw i innych wyd. kulturalnych i edukacyjnych – 7 197,80
    - środki czystości – 1 566,64
    - pozostałe materiały – 2 652,20
  - b) zużycie energii: 82 083,91
    - zużycie gazu – 56 321,01
    - zużycie wody – 759,48
    - zużycie energii elektrycznej – 25 003,42
2. Usługi obce – 78 468,21, w tym:
  - a) usługi remontowe 2 957,46 (zakup pompy i montaż po awarii starej pompy na Pl. Farnym 3, naprawa lamp na Pl. Farnym 3)
  - b) usługi telekomunikacyjne i pocztowe: 5 938,92, w tym:
    - usługi telekomunikacyjne – 4 463,12
    - usługi pocztowe – 1 475,80
  - b) pozostałe usługi: 69 571,83 w tym:
    - prowizje bankowe – 1 952,92
    - prowizje za transakcje bezgotówkowe – 60,13
    - usługi dot. wystaw i innych wydarzeń kulturalnych – 16 480,20

- usługi elektryczne – 3 350,00
  - wywóz nieczystości (wynajem i serwis kabiny sanitarnej, wywóz nieczystości stałych) – 5 404,88
  - monitoring antywłamaniowy i p.pożarowy – 15 552,35
  - usługi pozostałe 16 742,41 (RADIX-program FKB opieka autorska, naprawa drukarki, prace dekarские Lapidarium, Pl. Zamkowy i Pl. Farny-czyszczenie i udrażnianie rynien, roczny abonament MIGAM-tłumacz, roczny abonament PiK podpis elektroniczny, usługi kurierskie, usługi transportowe, czyszczenie kanalizacji Pl.Zamkowy, wykonanie tablic informacyjnych, okresowy przegląd budynków, transkrypcja i tłumaczenie rękopisu )
  - konserwacja zabytków Lapidarium – 990,00
  - obsługa serwisowa kotła gazowego – 2 220,82
  - konserwacja windy – 1 911,69
  - usługi transportowe – 466,43
  - usługi kominiarskie – 240,00
  - usługi IODO – 4 200,00
3. Podatki i opłaty lokalne – **283,00** tj. podatek rolny Lapidarium, podatek od czynności cywilno-prawnych (umowa kupna wilkomu)
4. Wynagrodzenia – **481 698,07** w tym:
- wynagrodzenia osobowe – 477 890,98
  - wynagrodzenia bezosobowe – 3 807,09
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – **108 187,32**, w tym:
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, niezaliczane do wynagrodzeń – 2 643,00 (badania lekarskie, ekwiwalent za pranie odzieży, szkolenia pracowników)
  - składki na ubezpieczenie społeczne – 80 796,34
  - składki Funduszu Pracy – 9 651,73
  - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 15 096,25
6. Pozostałe koszty rodzajowe – **11 289,28**, w tym:
- podróże służbowe – 2 926,10
  - koszty promocji (wartość mat. do sprzedaży wydanych bezpłatnie w celu promocji muzeum) – 836,00
  - ubezpieczenie mienia i OC – 7 527,18
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów – **5 570,42**, w tym:
- koszt sprzedaży wydawnictw obcych – 2 103,55
  - koszt sprzedaży wydawnictw własnych – 3 466,87

**D. Pozostałe przychody operacyjne: 120 181,31, w tym:**

1. Inne przychody operacyjne – 120 181,31, w tym:
- przeksięgowania z konta „rozliczenia międzyokres. przychodów” – 46 546,52
  - darowizny pieniężne – 100,00
  - zdarzenia losowe (ubezpieczenie) – 990,00
  - refaktury – 45 859,11

- pozostałe – 26 685,68 (dofinansowanie PUP, koszty wysyłki-sprzedaż, różnice inwentaryzacyjne, umowy kupna-sprzedaży)

**E. Pozostałe koszty operacyjne: 45 946,77, w tym:**

1. Inne koszty operacyjne: 45 946,77 w tym:
  - refaktury 45 859,11
  - różnice inwentaryzacyjne 87,66

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 8,44 etatu.

Signature valid  
Dokument podpisany przez  
Katarzyna Wójciszczyk  
12.03.2023 ... Data: 2024.03.13.09:15:55 CET.  
sporządził

Signature valid  
Dokument podpisany przez Damian  
Małecki  
12.03.2022 ... Data: 2024.03.14.13:23:13 CET...  
zatwierdził

## UZASADNIENIE

Uchwały Nr III/ /2024 Rady Miejskiej we Wschowie  
z dnia 20 czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Ziemi Wschowskiej za 2023 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 2023 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 24 maja 2024 roku

Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa