

**ZARZĄDZENIE NR 169/2023**  
**PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 5 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno – Historycznego w Elblągu  
za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Archeologiczno – Historycznego w Elblągu, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r. za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 17.351.321,87 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 287.008,08 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.559.317,08 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA  
Wiesław Wąghlenczyński



Załącznik do zarządzenia Nr 169/2023

Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 5 maja 2023 r.

Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 11 82-300 Elbląg		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz. z uoR	AKTYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	poz. uoR	PASYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
A.	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>16 581 449,55</b>	<b>17 825 353,47</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>2 559 317,08</b>	<b>2 385 887,47</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 363,67	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	1 729 356,67	1 729 356,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 363,67	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F, rezerwy instytucji	485 063,00	485 063,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 581 449,55	17 820 969,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	57 889,33	113 578,47
1	Środki trwałe	16 581 449,55	17 820 969,80	VI	Zysk (strata) netto	287 008,08	57 889,33
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	754 534,00	754 534,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 792 004,79</b>	<b>15 965 003,60</b>
b)	budynki i budowle	14 821 398,40	15 311 002,33	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	438 832,02	374 755,58	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0,00
e)	inne środki trwałe	566 685,13	1 380 677,89	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	0	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,00	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	13 926,43	14 117,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3	wobec pozostałych jednostek	13 926,43	14 117,43
2	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>789 872,32</b>	<b>815 687,60</b>	c)	inne	13 926,43	14 117,43
I	Zapasy	106 793,73	123 008,88	III	Zobowiązania krótkoterminowe	164 742,39	48 877,67
1.	Materiały			3	Wobec pozostałych jednostek	164 742,39	48 877,67
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary	106 793,73	123 008,88	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	164 742,39	47 219,54
5	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	164 742,39	47 219,54
II	Należności krótkoterminowe	5 014,00	15 473,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 014,00	15 473,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	447,00	447,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0	1 658,13
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 567,00	15 026,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0,00
c)	Inne	0	0,00	i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			IV	fundusze specjalne	0	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	658 064,59	377 075,72	4	Rozliczenia międzyokresowe	14 613 336,97	15 892 008,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	658 064,59	377 075,72	IV	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 613 336,97	15 892 008,50
b)	w pozostałych jednostkach	0	0,00	*	długoterminowe	14 613 336,97	15 892 008,50
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	658 064,59	377 075,72				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	658 064,59	377 075,72				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	17 361 321,87	18 340 891,07		Suma pasywów	17 361 321,87	18 340 891,07

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agata Drogalska  
Data: 2023.05.01 14:54:14  
CEST



Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Lech Romuald Żukowski  
Data: 2023.05.01 14:57:04  
CEST

INSPEKTOR  
Aldona Flisikowska



Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Elblągu  
 Bulwar Zygmunta Augusta 11  
 82-300 Elbląg

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

31.12.2022 r.

31.12.2021 r.

		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I.	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	2 385 887,47	2 436 333,99
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0	0
I.a.	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 385 887,47	2 436 333,99
1.	<b>Fundusz instytucji na początek okresu</b>	1 729 356,67	1 675 844,78
1.1.	Zmiany funduszu instytucji		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	Likwidacja środka trwałego	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	Przebieganie niezamort. części środka trwałego		
1.2	<b>Fundusz instytucji na koniec okresu</b>	1 729 356,67	1 675 844,78
2.	<b>Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>	485 063,00	485 063,00
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	<b>Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu</b>	485 063,00	485 063,00
3.	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	113 578,47
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	113 578,47
a)	zwiększenie (z tytułu)		113 578,47
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-			
.....			
3.2.	<b>Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu</b>	0,00	113 578,47
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	57 889,33	113 578,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	57 889,33	113 578,47
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	57 889,33	113 578,47
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		60 066,58
-			



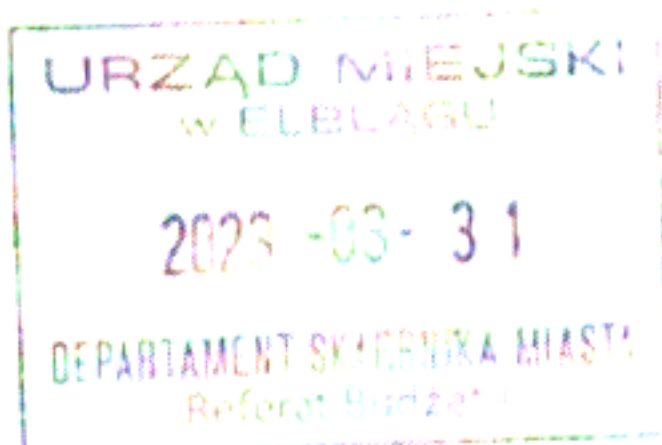
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	57 889,33	53 511,89
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	57 889,33	53 511,89
6.	Wynik netto	287 008,08	57 889,33
a)	zysk netto	287 008,08	57 889,33
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	2 559 317,08	2 385 887,47
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agata Drymala  
Data: 2023.03.31 14:55:30 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lech  
Romuald Trawicki  
Data: 2023.03.31 15:58:38 CEST



INSPEKTOR  
Aldona Piskunowska



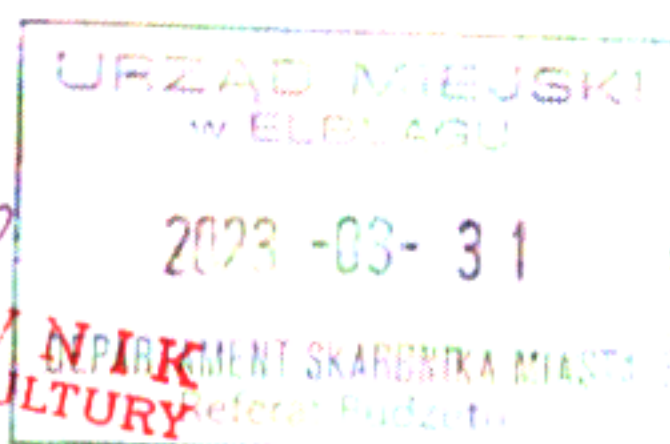
Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 11 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 131 205,21</b>	<b>2 423 606,77</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	280 263,64	205 198,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 247,61	59 244,33
V	Dotacje odmiotowe i celowe na działalność podstawową	2 813 693,96	2 159 164,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 911 847,37</b>	<b>4 179 588,05</b>
I	Amortyzacja	898 875,10	1 427 400,00
II	Zużycie materiałów i energii	373 455,46	210 155,67
III	Usługi obce	565 445,64	662 461,66
IV	Podatki i opłaty	12 733,86	5 605,62
V	wynagrodzenia	1 408 131,29	1 339 495,34
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	267 138,72	259 941,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	366 369,00	255 311,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 698,30	19 216,62
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-780 642,16</b>	<b>-1 755 981,28</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 059 887,92</b>	<b>1 813 944,34</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	151 097,82	376 629,34
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	908 790,10	1 437 315,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>279 245,76</b>	<b>57 963,06</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 299,30</b>	<b>1 285,90</b>
II	Odsetki	9 299,30	0,00
V	Inne	0,00	1 285,90
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 536,98</b>	<b>1 359,63</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	1 536,98	1 359,63
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>287 008,08</b>	<b>57 889,33</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>287 008,08</b>	<b>57 889,33</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Agata Drywicką  
Data: 2023.03.31 14:54:31  
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lech  
Romuald Trawicki  
Data: 2023.03.31 14:57:30 CEST



INSPEKTOR  
Aldona Plusikowska

PREZYDENT MIASTA  
Witold Wicpolewski

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Arkadiusz Kolpert

07.04.2023



## Uzasadnienie

Muzeum Archeologiczno - Historyczne jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2022 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez samorządową instytucję kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Arkadiusz Kolpert*

KIEROWNIK  
REFERATU KULTURY

*Adam Jocz*  
07.04.2023