

ZARZĄDZENIE NR
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 7. września 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno – Historycznego w Elblągu
za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.), 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 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Archeologiczno – Historycznego w Elblągu, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r. za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 19.074.998,50 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 328.275,06 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 4.210.625,17 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

dr Michał Miśka

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	18.315.986,84	16.581.449,55
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	18.315.986,84	16.581.449,55
-	1	Środki trwałe	18.253.670,32	16.581.449,55
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	754.534,00	754.534,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.092.563,66	14.821.398,40
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	209.956,72	214.976,12
	d)	środki transportu	755.094,69	0,00
	e)	inne środki trwałe	1.441.521,25	790.541,03
	2	Środki trwałe w budowie	62.316,52	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	759.011,66	769.872,32
-	I	Zapasy	141.538,66	106.793,73
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	141.538,66	106.793,73
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	222.569,47	5.014,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	222.569,47	5.014,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22.412,98	447,00
	- (1)	do 12 miesięcy	22.412,98	447,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	199.586,19	4.567,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
		c) inne	570,30	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	394.903,53	658.064,59
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	394.903,53	658.064,59
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	394.903,53	658.064,59
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	394.903,53	658.064,59
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		19.074.998,50	17.351.321,87

Barbara
 Danuta
 Gołał

Elektronicznie
 podpisany przez
 Barbara Danuta Gołał
 Data: 2024-03-12
 12:46:06 +01:00

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	4.210.625,17	2.559.317,08
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.052.389,70	1.729.356,67
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	485.063,00	485.063,00
*		(-1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(-2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	344.897,41	344.897,41
	VI	Zysk (strata) netto	328.275,06	0,00
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14.864.373,33	14.792.004,79
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(-1) długoterminowa	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.002.611,49	178.667,82
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.002.611,49	178.667,82
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	913.317,46	178.667,82
		(-1) do 12 miesięcy	913.317,46	178.667,82
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88.800,96	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	301,87	0,00
	i)	inne	191,20	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	13.861.761,84	14.613.336,97
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13.861.761,84	14.613.336,97
		(-1) długoterminowe	13.643.567,66	14.395.142,79
		(-2) krótkoterminowe	218.194,18	218.194,18
	Suma		19.074.998,50	17.351.321,87

Barbara Danuta Golał

Podpisane elektronicznie przez Mirosław Siedler
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-03-21

2024-03-29
KSIĘGOWOŚĆ
SYMFOONIA FINANSOWA

INSPEKTOR
Aldona Flisakowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2023 r. 31.12.2022 r.

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	2 559 317,08	2 385 887,47
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0	0
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	2 559 317,08	2 385 887,47
1	Fundusz instytucji na początek okresu	1 729 356,67	1 729 356,67
1.1	Zmiany funduszu instytucji	1 323 033,03	
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od		
-	inne zwiększenia	1 323 033,03	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	Likwidacja środka trwałego	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	Przebiegowanie niezamort. części środka trwałego		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	3 052 389,70	1 729 356,67
2	Fundusz rezerwowy na początek okresu	485 063,00	485 063,00
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	485 063,00	485 063,00
3	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-			
3.2	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	344 897,41	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	344 897,41	57 889,33
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	344 897,41	57 889,33
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	344 897,41	57 889,33
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	344 897,41	57 889,33
6.	Wynik netto	328 275,06	287 008,08
a)	zysk netto	328 275,06	287 008,08
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	4 210 625,17	2 559 317,08
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Barbara
Danuta Gołań

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Danuta Gołań
Data: 2024.03.25 13:36:50
+01'00'

Podpisane elektronicznie przez
Miroslaw Siedler (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-03-25.

URZĄD MIEJSKI
ELBLĄG
2024-03-25
MIROSŁAW SIEDLER

MIROSŁAW SIEDLER

Załącznik do zarządzenia Nr 280/2024
 Prezydenta Miasta Elbląg
 z dnia 7 czerwca 2024 r.

Muzeum Archeologiczno-Historyczne w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 11		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy (2023)	za poprzedni rok obrotowy (2022)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 316 471,52	3 131 205,21
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	319 678,77	280 263,64
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	44 280,75	37 247,61
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	2 952 512,00	2 813 693,96
B	Koszty działalności operacyjnej	3 879 044,84	3 911 847,37
I	Amortyzacja	934 405,41	898 875,10
II	Zużycie materiałów i energii	349 005,12	373 455,46
III	Usługi obce	447 979,59	565 445,64
IV	Podatki i opłaty	32 629,20	12 733,86
V	Wynagrodzenia	1 688 156,48	1 408 131,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	361 989,52 0,00	267 138,72 0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 261,86	366 369,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 617,66	19 698,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-562 573,32	-780 642,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	912 029,96	1 059 887,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	16 023,62	151 097,82
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	896 006,34	908 790,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	629,69	0,00
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	629,69	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	348 826,95	279 245,76
G	Przychody finansowe	9 824,31	9 299,30
II	Odsetki	9 671,31	9 299,30
V	Inne	153,00	0,00
H	Koszty finansowe	30 376,20	1 536,98
I	Odsetki	15 721,07	
IV	Inne	14 655,13	1 536,98
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	328 275,06	287 008,08
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	328 275,06	287 008,08

Elbląg, dn. 20.03.2024 r.
 sporządził
 Główny Księgowy

Barbara
 Danuta Gołaż

Elektronicznie podpisany
 przez: Barbara Danuta Gołaż
 Data: 2024.03.20 12:27:01
 +01:00

Podpisane elektronicznie przez
 Mirosław Siedler (Certyfikat
 kwalifikowany) w dniu
 2024-03-21.

zatwierdził
 Dyrektor



INSPEKTOR
 Mirosław Siedler

PREZYDENT MIASTA
 dr Michał Missan

DYREKTOR DEPARTAMENTU
 Wz Biorek
 Arkadiusz Kolpert

Uzasadnienie

Muzeum Archeologiczno – Historyczne w Elblągu 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 2023 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