

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 r.

**MUZEUM REGIONALNE
im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni
62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Muzeum Regionalne im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-375

REGON: 630284410

Muzeum Regionalne we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą (osobowość prawna) w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm. Dz. U. Z 2023 poz. 1662) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Wrześni uchwałą nr XXXX/238/93 z dnia 30 kwietnia 1993r. w sprawie nadania statutu Muzeum Regionalnemu im. Dzieci Wrzesińskich we Wrześni.

Muzeum Regionalne we Wrześni zarejestrowane jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/1993.

Nadzór nad działalnością Muzeum Regionalnego sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Muzeum Regionalnego we Wrześni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów w zakresie historii, sztuki i archeologii dotyczące zwłaszcza dziejów Wrześni i okolic.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Muzeum Regionalne prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2023 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Muzeum Regionalnego we Wrześni za 2023 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Muzeum Regionalnego we Wrześni określoną zarządzeniem nr 3/2021 Dyrektora Muzeum Regionalnego we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Muzeum Regionalnego prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Muzeum Regionalnego określonej zarządzeniem nr 3/2021 Dyrektora Muzeum Regionalnego we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Zgodnie z w/w przepisami Muzeum Regionalne we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zakupione dobra kultury ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia,
- dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie podlegają amortyzacji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
 - b) przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub straty) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 26 marca 2024 r.

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej
Anna Wilińska

p.o. Burmistrza
Artur Mokracki

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS		Adresat:	
Muzeum Regionalne im. Dzieci Wrzesińskich 62-300 Września ul. Dzieci Wrzesińskich 13		samorządowej instytucji kultury		Gmina Września ul. Ratuszowa 1 62-300 Września	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
630284410					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	917 289,54	902 335,65	A. Kapitał (fundusz) własny	595 243,35	626 186,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	591 331,84	591 521,84
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
2. wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (-)		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	917 289,54	902 335,65	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18 101,36	3 911,51
1. środki trwałe	917 289,54	902 335,65	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			VIII. Zysk (strata) netto	-14 189,85	30 753,29
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 663,50	328 519,60	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	350 989,60	336 113,94
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	573 626,05	573 816,05	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		

2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 938,93	7 594,34
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
c) w pozostałych jednostkach					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 735,48	7 548,89
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	28 943,41	59 964,93	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	6 735,48	7 548,89
I. Zapasy	10 100,35	8 138,75	* do 12 miesięcy	6 735,48	7 548,89
1. Materiały	10 100,35	8 138,75	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	203,45	45,45

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	344 050,67	328 519,60
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	344 050,67	328 519,60
b) inne			a) długoterminowe	344 050,67	328 519,60
2. Należności od pozostałych jednostek			b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 843,06	51 826,18			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 843,06	51 826,18			
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 843,06	51 826,18			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 843,06	51 826,18			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW	946 232,95	962 300,58	SUMA PASYWÓW	946 232,95	962 300,58

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071

12 000,00

2. umorzenie środków trwałych konto 071	281 110,52
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	188 194,18
4. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Anna Wilińska.
Główny Księgowy

2024.03.26
rok,miesiąc,dzień

Artur Mokracki
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
Muzeum Regionalne we Wrześni im. Dzieci Wrzesińskich 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
630284410			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		536 334,00	545 584,85
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych		9 262,00	39 994,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		14 098,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		512 974,00	505 590,85
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		573 774,35	547 485,38
I. Amortyzacja		21 447,77	15 143,89
II. Zużycie materiałów i energii		95 928,89	85 980,62
III. Usługi obce		117 002,42	50 182,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:		176,87	93,71
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		264 618,90	300 029,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 037,44	69 121,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 314,39	11 771,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 247,97	15 162,20
IX. Pozostałe świadczenia finansowe z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-37 440,35	-1 900,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		42 421,60	38 994,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		42 421,60	38 994,22
E. Pozostałe koszty operacyjne		19 165,17	6 339,10
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym		0,00	0,00

rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	19 165,17	6 339,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 183,92	30 754,59
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5,93	1,30
I. Odsetki, w tym:	5,93	1,30
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-14 189,85	30 753,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-14 189,85	30 753,29
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-14 189,85	30 753,29

Anna Wilińska
Główny Księgowy

26.03.2024 r.

Artur Mokracki
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2023 r. (wartość brutto)

lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	605 755,62	0,00	0,00	605 755,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 874,50	0,00	0,00	3 874,50
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
razem:		621 630,12	0,00	0,00	621 630,12

1.2 rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023 r.

lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2023 r. / zwiększenia	umorzenie w 2023 r. / zmniejszenia	Wartości na koniec 2023 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	262 092,13	15 143,89	0,00	277 236,02
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 874,50	0,00	0,00	3 874,50
4	Narzędzia i przyrządy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zestawy komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
razem:		277 966,63	15 143,89	0,00	293 110,52

1.3. zbiory muzealne

W roku 2023 przyjęto na stan zbiory muzealne o łącznej wartości – **190,00 zł.**

Instytucja kultury pozyskuje nowe zbiory drogą zakupów, darów, przekazów oraz badań terenowych.

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

W okresie sprawozdawczym instytucja kultury posiadała prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Instytucja kultury posiada w ewidencji grunt stanowiący własność Gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m² zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w instytucji kultury nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Września ani wobec Budżetu Państwa w z powyższych tytułów.

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz Instytucji Kultury na koniec 2023 r. wynosi saldo Ma konta 800 – 591 521,84 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	591 331,84
2	Zwiększenia	0,00
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury (800)	0,00
2.4	Inne zwiększenia	190,00
3	Zmniejszenia	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	591 521,84

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Muzeum Regionalne nie posiada kapitału zapasowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za 2023 rok wynik finansowy netto wykazuje zysk z działalności instytucji w wysokości **30 753,29 zł**. Instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

1.10. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,

zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu I stanie końcowym

W roku 2023 instytucja kultury nie utworzyła rezerw na należności.

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu I stanie na koniec roku obrotowego

W roku 2023 Muzeum Regionalne nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności.

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W Muzeum Regionalnym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy terminie spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku):

Konto 201 - zobowiązania		nazwa konta: rozrachunki z dostawcami			Pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania zapłaty	kwota	pozycja w bilansie
1	ENEA – ENERGIA DYSTRYBUCJA	P/P/ 13685977/00001/24	17.01.2024	16.01.2024	417,84	III.2.d
2	ENEA – ENERGIA CZYNNNA	P/23927457/0001/24	05.02.2024	30.01.2024	492,80	III.2.d
3	PGNiG	88136/87/2024/F	17.01.2024	16.01.2024	6 595,20	III.2.d
4	FISERV	FV/PA/90356/12.2023	31.01.2024	12.01.2024	43,05	III.2.d
razem:					7 548,89	

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych I biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2023 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą **328 519,60 zł** (rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego), w rozbiciu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
- b) długoterminowe - **328 519,60 zł**

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

W roku sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów (konta zespołu 7):

lp	Tytuł przychodu	kwota
1	Dotacje – w tym:	505 590,85
	- dotacja podmiotowa od organizatora	505 590,85
	- dotacja celowa od organizatora	0,00
	- dotacje celowe z budżetu państwa	0,00
2	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	39 994,00
	przychody za bilety	12 657,00
	przychody instytucji kultury	27 337,00
3	Pozostałe przychody operacyjne, w tym: 760	38 994,22
	a) darowizny	10 649,70
	b) wynagrodzenie płatnika	91,00
	c) pozostałe przychody operacyjne	28 253,52
	d) nadzwyczajne	0,00
	Ogółem przychody	584 579,07

2.2. dane o kosztach

Poniesione koszty w 2023 roku

	Wyszczególnienie	Koszty 2023 r.
400	Amortyzacja	15 143,89
401	Zużycie materiałów	38 951,78
402	Usługi obce , w tym:	50 182,30
	* remontowe	984,00
	* ochrona	619,92
	* wywóz nieczystości	2 106,00
	* informatyczne	6 408,84
	* pocztowe	1 921,10
	* pozostałe usługi	38 142,44
403	Podatki i opłaty	93,71
404	Wynagrodzenia, w tym:	300 029,94
	*bezosobowe	364,80
405	Składki na ZUS i FP	60 032,55
406	Podróże służbowe,ryczałty	10 427,09
409	Świadczenia na rzecz pracowników	1 487,00
411	Zużycie energii, w tym:	47 028,84
	* energia elektryczna i dystrybucja	7 589,34
	* gaz	39 439,50
440	Odpis na ZFŚS	7 602,00

460	Pozostałe koszty	1 344,08
733	Wartość sprzedanych materiałów	15 162,20
751	Koszty finansowe -odsetki	1,30
761	Pozostałe koszty operacyjne	6 339,10
razem:		553 825,78

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2023 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	Ilość etatów
1	dyrektor	1
2	główny Księgowy	0
3	asystent muzealny	1
4	młodszy dokumentalista	1
5	sprzątaczką	0,5
6	pracownik administracyjny	0,75
ogółem:		4,25

Września, dnia 26 marca 2024 r.

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej
Anna Wilińska

p.o. Burmistrza
Artur Mokracki