

Zarządzenie Nr 6/2024
Burmistrza Zwolenia
z dnia 27 maja 2024r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Muzeum Regionalnego w Zwoleniu za 2023rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości
(t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 619 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r.
o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 87 ze zm.)
Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok (bilans, rachunek
zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Muzeum
Regionalnego w Zwoleniu stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego
zarządzenia.

2. Wynik finansowy – stratę jednostki w wysokości 1.660,04 zł należy pokryć
z funduszu jednostki kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Regionalnego w
Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM REGIONALNE W ZWOLENIU ul. KARD. WYSZYŃSKIEGO 30 26-700 ZWOLEŃ 672020077 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat Urząd Miejski w Zwoleniu ul. Plac Kochanowskiego 1 26-700 ZWOLEŃ	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	35 646,00	38 198,00	A. Fundusze	93 953,69	94 845,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	74 734,82	96 505,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 646,00	38 198,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	19 218,87	-1 660,04
1. Środki trwałe	35 646,00	38 198,00	1. Zysk netto (+)	19 218,87	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	1 660,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w udziale w posiadaniu wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	35 646,00	38 198,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	58 307,69	56 647,65	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 307,69	56 647,65			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 307,69	56 647,65			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	93 953,69	94 845,65	Suma pasywów	93 953,69	94 845,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aneta Kozakiewicz
 (główny księgowy)

2024.03.25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Muzeum Regionalnego
 w Zwoleniu
Katarzyna Madejska
 (kierownik jednostki)

MUZEUM REGIONALNE W ZWOLENIU ul. KARD. WYSZYŃSKIEGO 30 26-700 ZWOLEŃ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Miejski w Zwoleniu ul. Plac Kochanowskiego 1 26-700 ZWOLEŃ	
Numer identyfikacyjny REGON 672020077	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 758,69	40 733,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 758,69	40 733,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	324 539,82	505 593,06
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	43 571,38	33 131,88
III.	Usługi obce	18 078,21	110 068,00
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	217 464,15	294 169,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 466,67	59 371,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	959,41	8 852,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-288 781,13	-464 860,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	308 000,00	463 200,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	308 000,00	463 200,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 218,87	-1 660,04
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 218,87	-1 660,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	19 218,87	-1 660,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA
au
 mgr Aneta Kozakiewicz

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Muzeum Regionalnego
 w Zwoleń
Katarzyna Madejska
 dr Katarzyna Madejska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Z DZIAŁALNOŚCI MUZEUM REGIONALNEGO W ZWOLENIU
SPORZADZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Informacja sporządzona na podstawie art. 48 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz.694 z późn. zm.)

Muzeum Regionalne w Zwoleniu powołano Uchwałą Rady narodowej Miasta i Gminy w Zwoleniu Nr 4/13/88 z dnia 27 października 1988r.

Do rejestru Instytucji Kultury wpisane jest pod nr 3 w dniu 16 stycznia 1993r. Posiada nr NIP 811-16-26-623 i Regon o nr 672020077.

Siedzibą Muzeum Regionalnego jest miasto Zwoleń, a terenem działania Gmina i Miasto Zwoleń.

Muzeum Regionalne w Zwoleniu jest samorządową jednostką kultury i prowadzi działalność polegającą na gromadzeniu, opracowaniu, przechowywaniu, upowszechnianiu i ochronie dóbr kultury – zabytków, która nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej.

Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Podstawą gospodarki jest roczny plan finansowy instytucji, ustalony przez Dyrektora Muzeum, z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu nabycia tj:
 - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
 - kosztów wytworzenia- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
 - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

- wartości określonej w decyzji- w przypadku nieodpłatnego otrzymania.

Środki trwałe amortyzowane są stawkami przewidzianymi w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Dobra kultury (eksponaty muzealne) nabywane przez Muzeum kwalifikowane są do środków trwałych z uwagi na ich użytkowy charakter i wykorzystywane do realizacji zadań statutowych.

Eksponaty (muzealia) nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Materiały (środki czystości, artykuły biurowe, materiały przeznaczone do napraw i konserwacji) nabywane w małych ilościach przekazywane są bezpośrednio do użytkowania w momencie ich zakupu. W dacie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Muzeum na dzień bilansowy wycenia towary w cenach zakupu netto.

1. Wartość bilansowa środków trwałych na dzień 01-01-2023 – 38.198,00zł
w tym muzealia - 38.198,00zł
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej na dzień 01-01-2023 wynoszą - 58.307,69zł
na dzień 31-12-2022 wynoszą - 56.647,65zł
3. Struktura przychodów przedstawia się następująco:
 - dotacja podmiotowa z Gminy Zwolen -381.000,00zł
 - dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i dziedzictwa Narodowego – 82 200,00

Dodatkowe przychody w kwocie 40.733.02zł

- wpływy ze sprzedaży usług za przewodnictwo i bilety -25 911,43zł
- wpływy uzyskane z różnych dochodów - 14 821,59zł

Wymienione przychody w rachunku zysku i strat zostały podzielone na 2 grupy, a mianowicie:

- 1) Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) Pozostałe przychody operacyjne.

4. Rachunek zysków i strat za 2023 rok sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. z późn. zm.

5. Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku, ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów- określonych w rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późn. zm.

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2023. Bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Bilans sporządzony za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 94.845,65zł (dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset czterdzieści pięć 65/100), natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 1 660,04 (jeden tysiąc sześćset sześćdziesiąt, 04/100)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aneta
mgr Aneta Kozakiewicz

Dyrektor
Muzeum Regionalnego
w Zwoleniu
Katarzyna Madejska
dr Katarzyna Madejska