

**ZARZĄDZENIE NR 230/2019**  
**PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 9 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Archeologiczno - Historycznego  
w Elblągu za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 t.j. 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 2018 r. za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 21.636.840,64 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości - 121.981,70 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.048.462,71 zł.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WZ. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak  
WICEPREZYDENT

## 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 2019 r. poz. 351 t.j. z późn.zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 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

*Adam Jocz*

| nazwa i adres jednostki |                                                                                              | BILANS JEDNOSTEK                                              |                          |                  |                                                        |                          |                          |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         |                                                                                              | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r. |                          |                  |                                                        |                          |                          |
| poz.<br>z<br>uor        | AKTYWA                                                                                       | Stan na<br>31.12.2017 r.                                      | Stan na<br>31.12.2018 r. | poz.<br>z<br>uor | PASYWA                                                 | Stan na<br>31.12.2017 r. | Stan na<br>31.12.2018 r. |
| A.                      | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>                                                  | <b>16 471 353,78</b>                                          | <b>21 436 143,51</b>     | A.               | <b>Fundusz / kapitał własny</b>                        | <b>2 170 444,41</b>      | <b>2 048 462,71</b>      |
| I                       | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       |                                                               |                          | I                | <b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>  | <b>1 685 381,41</b>      | <b>1 685 381,41</b>      |
| 1.                      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |                                                               |                          | IV               | Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)                   |                          |                          |
| 3.                      | Inne wartości niematerialne i prawne                                                         | 0                                                             | 474 909,74               | V                | Fundusz z aktualizacji wyceny                          |                          |                          |
| 4.                      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  |                                                               |                          | VI               | Pozostałe fundusze rezerwowe                           | 471 410,65               | 485 063,00               |
| II                      | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                | <b>16 471 353,78</b>                                          | <b>20 961 233,77</b>     | V                | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          |                          |                          |
| 1.                      | Środki trwałe                                                                                | 11 213 760,30                                                 | 20 961 233,77            | VI               | Zysk (strata) netto                                    | 13 652,35                | - 121 981,70             |
| a)                      | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu                                            | 754 534,00                                                    | 754 534,00               | B                | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>          | <b>15 175 854,95</b>     | <b>19 588 377,93</b>     |
| b)                      | budynki i budowle                                                                            | 8 467 354,30                                                  | 16 779 814,12            | I                | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| c)                      | urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 447 896,71                                                    | 778 735,75               | 1.               | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                          |                          |
| d)                      | środki transportu                                                                            |                                                               |                          | 2.               | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            | 0                        | 0                        |
| e)                      | inne środki trwałe                                                                           | 1 543 975,29                                                  | 2 648 149,90             | *                | długoterminowa                                         |                          |                          |
|                         |                                                                                              |                                                               |                          | *                | krótkoterminowa                                        |                          |                          |
| 2.                      | Środki trwałe w budowie                                                                      | 5 257 593,48                                                  |                          | 3.               | Pozostałe rezerwy                                      | 0                        | 0                        |
| 3.                      | zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          |                                                               |                          | *                | długoterminowe                                         |                          |                          |
| V.                      | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                 | *                | krótkoterminowe                                        |                          |                          |
| 1.                      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              |                                                               |                          | II               | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                     | <b>38 716,06</b>         | <b>21 010,03</b>         |
| 2.                      | inne rozliczenia międzyokresowe                                                              |                                                               |                          | 3.               | wobec pozostałych jednostek                            | 38 716,06                | 21 010,03                |
|                         |                                                                                              |                                                               |                          | a)               | kredyty i pożyczki                                     |                          |                          |
| B.                      | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>874 945,58</b>                                             | <b>200 697,13</b>        | c)               | inne zobowiązania finansowe                            |                          |                          |
| I                       | <b>Zapasy</b>                                                                                | <b>187 926,42</b>                                             | <b>154 575,47</b>        | d)               | inne                                                   | 38 716,06                | 21 010,03                |
| 1.                      | Materiały                                                                                    |                                                               |                          | III              | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | <b>1 674 392,34</b>      | <b>224 736,13</b>        |
| 2.                      | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                                                               |                          | 3.               | Wobec pozostałych jednostek                            | 1 659 180,52             | 214 024,31               |
| 3.                      | Produkty gotowe                                                                              |                                                               |                          | a)               | Kredyty i pożyczki                                     |                          | 138 216,72               |
| 4.                      | Towary                                                                                       | 187 926,42                                                    | 154 575,47               | c)               | inne zobowiązania finansowe                            |                          |                          |
| 5.                      | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                 |                                                               |                          | d)               | zobowiązania z tytułu dostaw:                          | 1 659 180,52             | 37 781,73                |
| II                      | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>420 143,47</b>                                             | <b>22 599,81</b>         | *                | do 12 miesięcy                                         | 1 659 180,52             | 37 781,73                |
| 3.                      | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 420 143,47                                                    | 22 599,81                | e)               | powyżej 12 miesięcy                                    |                          |                          |
| a)                      | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 9 373,85                                                      | 447,00                   | f)               | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                          |                          |
| b)                      | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 395 044,62                                                    | 13 952,81                | g)               | zobowiązania wekslowe                                  |                          |                          |
| c)                      | inne                                                                                         | 15 725,00                                                     | 8 200,00                 | h)               | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |                          | 38 025,86                |
| d)                      | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                                                               |                          | i)               | z tytułu wynagrodzeń                                   |                          |                          |
| III                     | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>266 875,69</b>                                             | <b>23 521,85</b>         | j)               | inne                                                   |                          |                          |
| 1.                      | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 266 875,69                                                    | 23 521,85                | 4.               | fundusze specjalne                                     | 15 211,82                | 10 711,82                |
| b)                      | w pozostałych jednostkach                                                                    | 0                                                             | 0                        | IV               | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>13 462 746,55</b>     | <b>19 342 631,77</b>     |
| *                       | inne krótkoterminowe aktywa                                                                  |                                                               |                          | 2.               | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 13 462 746,55            | 19 342 631,77            |
| c)                      | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 266 875,69                                                    | 23 521,85                | *                | długoterminowe                                         | 13 462 746,55            | 19 342 631,77            |
| *                       | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 266 875,69                                                    | 23 521,85                | *                | krótkoterminowe                                        |                          |                          |
| *                       | inne środki pieniężne                                                                        |                                                               |                          |                  |                                                        |                          |                          |
| *                       | inne aktywa pieniężne                                                                        |                                                               |                          |                  |                                                        |                          |                          |
| 2.                      | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                                                               |                          |                  |                                                        |                          |                          |
| IV                      | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            |                                                               |                          |                  |                                                        |                          |                          |
|                         | <b>Suma aktywów</b>                                                                          | <b>17 346 299,36</b>                                          | <b>21 636 840,64</b>     |                  | <b>Suma pasywów</b>                                    | <b>17 346 299,36</b>     | <b>21 636 840,64</b>     |

(główny księgowy)

Zatwierdził:

Elbląg dnia, 27.02.2019r.

(dyrektor)

**DYREKTOR**  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu

*dr Maria Kasprzycka*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Halina Ossowska*

**Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy**

|          |                                                                                    | za poprzedni rok<br>obrotowy 2017 r. | za bieżący rok obrotowy<br>2018 r. |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                      | <b>1 871 857,51</b>                  | <b>1 951 427,85</b>                |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                             | 68 583,81                            | 73 010,55                          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) |                                      |                                    |
| III      | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki                                 |                                      |                                    |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 33 273,70                            | 33 753,30                          |
| V        | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                                        | 1 770 000,00                         | 1 844 664,00                       |
| VI       | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                            |                                      |                                    |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                             | <b>2 638 131,17</b>                  | <b>2 830 026,99</b>                |
| I        | Amortyzacja                                                                        | 685 421,87                           | 729 482,83                         |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                       | 200 729,57                           | 236 150,76                         |
| III      | Usługi obce                                                                        | 311 970,39                           | 405 021,01                         |
| IV       | Podatki i opłaty                                                                   | 10 454,77                            | 40 201,49                          |
| V        | Wynagrodzenia                                                                      | 1 109 225,73                         | 1 106 580,81                       |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:<br>emerytalne                    | 218 235,85                           | 224 179,51                         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                         | 63 704,05                            | 48 608,69                          |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                           | 38 388,94                            | 39 801,89                          |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej</b>                                    | <b>- 766 273,66</b>                  | <b>- 878 599,14</b>                |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                              | <b>782 469,72</b>                    | <b>799 972,98</b>                  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             |                                      |                                    |
| II       | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                              | 103 915,00                           | 50 477,59                          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                      |                                    |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                          | 678 554,72                           | 749 495,39                         |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                 | <b>308,60</b>                        | <b>34 671,34</b>                   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                           |                                      |                                    |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                      |                                    |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                             | 308,60                               | 34 671,34                          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                    | <b>15 887,46</b>                     | <b>- 113 297,50</b>                |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                         | <b>1 242,78</b>                      | <b>43,76</b>                       |
| II       | Odsetki                                                                            | 1 242,78                             | 43,76                              |
| III      | Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                                    |                                      |                                    |
| V        | Inne                                                                               |                                      |                                    |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                            | <b>3 477,89</b>                      | <b>8 685,96</b>                    |
| II       | Odsetki                                                                            | 3 340,00                             | 8 604,00                           |
| V        | Inne                                                                               | 137,89                               | 81,96                              |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto</b>                                                        | <b>13 652,35</b>                     | <b>- 121 939,70</b>                |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                           |                                      | <b>42,00</b>                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>               |                                      |                                    |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                         | <b>13 652,35</b>                     | <b>- 121 981,70</b>                |

Elbląg, dnia 27.02.2019r.

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Halina Ossowska*

(dyrektor)  
D Y R E K T O R  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu  
*dr Maria Kasprzycka*

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

**31.12.2017r**

**31.12.2018r**

|             |                                                             |                     |                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>1 911 829,06</b> | <b>2 170 444,41</b> |
|             | Zmiany przyjętych zasad rachunkowości                       |                     |                     |
| -           | korekty błędów                                              |                     |                     |
| <b>I.a.</b> | <b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>1 911 829,06</b> | <b>2 170 444,41</b> |
| <b>1.</b>   | <b>Fundusz instytucji na początek okresu</b>                | <b>1 440 418,41</b> | <b>1 685 381,41</b> |
| <b>1.1.</b> | <b>Zmiany funduszu instytucji</b>                           | <b>244 963,00</b>   | <b>0</b>            |
| <b>a.</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>                               | <b>244 963,00</b>   | <b>0</b>            |
|             | dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:       |                     |                     |
| -           | inne zwiększenia                                            | 244 963,00          | 0                   |
| <b>b.</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>                              |                     | <b>0</b>            |
| -           | Likwidacja środka trwałego                                  |                     | 0                   |
| -           | pokrycia straty                                             |                     |                     |
| -           | Przeksięgowanie niezamort. części środka trwałego           |                     |                     |
| <b>1.2.</b> | <b>Fundusz instytucji na koniec okresu</b>                  | <b>1 685 381,41</b> | <b>1 685 381,41</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>                 | <b>415 969,28</b>   | <b>471 410,65</b>   |
| <b>2.1.</b> | <b>Zmiany funduszu rezerwowego</b>                          | <b>55 441,37</b>    | <b>13 652,35</b>    |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>                               | <b>55 441,37</b>    | <b>13 652,35</b>    |
| -           | podziału zysku                                              |                     |                     |
| -           | rozliczenia zysku z lat ubiegłych                           |                     |                     |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| -           | pkrycia straty                                              |                     | 0                   |
| -           | pokrycia straty z lat ubiegłych                             |                     |                     |
| <b>2.2.</b> | <b>Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu</b>           | <b>471 410,65</b>   | <b>485 063,00</b>   |
| <b>3.</b>   | <b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>     |                     |                     |
| <b>3.1.</b> | <b>Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| -           |                                                             |                     |                     |
| -           |                                                             |                     |                     |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| -           |                                                             |                     |                     |
| .....       |                                                             |                     |                     |
| <b>3.2.</b> | <b>Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>5.1.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>              |                     |                     |
| -           | zmiany zasad rachunkowości                                  |                     |                     |
| -           | korekty błędów                                              |                     |                     |
| <b>5.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>a)</b>   | <b>zwiększenie (z tytułu)</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych                              |                     |                     |
| -           |                                                             |                     |                     |
| <b>b)</b>   | <b>zmniejszenie (z tytułu)</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| -           |                                                             |                     |                     |
| <b>5.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                |                     | <b>0</b>            |

|      |                                                                                        |              |              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                              |              |              |
| -    | zmiany zasad rachunkowości                                                             |              |              |
| -    | korekty błędów                                                                         |              |              |
| 5.5. | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                 | 0            | 0            |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                 | 0            | 0            |
| -    | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                       |              |              |
| -    |                                                                                        |              |              |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                | 0            | 0            |
| -    |                                                                                        |              |              |
| 5.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                | 0            | 0            |
| 5.7  | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                         |              | 0            |
| 6.   | Wynik netto                                                                            | 13 652,35    | - 121 981,70 |
| a)   | zysk netto                                                                             | 13 652,35    | 0            |
| b)   | strata netto                                                                           |              | - 121 981,70 |
| II.  | <b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | 2 170 444,41 | 2 048 462,71 |
| III. | <b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |              |              |

sporządził: 27.02.2019r Dyrektor :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Ossowska*

DYREKTOR  
Muzeum Archeologiczno-Historycznego  
w Elblągu

*dr Maria Kasprzycka*

wz. PREZYDENTA MIASTA

*Janusz Nowak*  
WICEPREZYDENT

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Adam Jocz*

SEKRETARZ MIASTA

*Artur Zieliński*