

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku, objęte są ewidencją ilościową i ewidencją wartości niematerialnych i prawnych i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do używania.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku, objęte są ewidencją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Nie umarza się książek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych, pomocy muzealnych, mebli i dywanów. Są one jednorazowo spisane w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie prowadzone są za pomocą programu komputerowego).
- 3) Muzealia stanowią środki trwałe nie podlegające amortyzacji, obejmowane ewidencją wartościową na koncie 016 według użytkowników (oddziałów, działów). Ewidencja analityczna muzealiów jest prowadzona w księgach muzealiów z obowiązkiem jej uzgodnienia wartościowo co najmniej na koniec roku oraz na dzień inwentaryzacji.
Od 2012 roku w związku ze zmianą przepisów dotyczących działalności instytucji kultury, zmienił się sposób księgowania otrzymanych dotacji inwestycyjnych oraz umorzenia i amortyzacji – nie są one księgowane przez fundusz instytucji. Zgodnie z nowymi przepisami, dotacje inwestycyjne otrzymywane na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane są na rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczane są sukcesywnie w korespondencji z kontem pozostałe przychody operacyjne. Równocześnie dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z ww. dotacji. Natomiast dotacje otrzymane na zakup muzealiów, dzieł sztuki lub zabytków albo nieodpłatne otrzymanie, także w drodze darowizny ww. specyficznych środków trwałych, które zgodnie z ustawą o rachunkowości nie podlegają umorzeniu ani amortyzacji, winny nadal zwiększać fundusz instytucji.
- 4) Środki trwałe wycenia się następująco:
 - a. w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należąca dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę,
 - b. w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
 - c. w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,
 - d. w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.
Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 7.000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
- 5) Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:
 - a. pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - b. otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
 - c. otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. 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 niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.
- 6) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:
 - a. pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
 - b. pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
 - c. stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
 - d. sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.
- 7) Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
- 8) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. W instytucji nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów. Zakup materiałów jest księgowany w koszty zużycia materiałów. Rozliczeniu, poprzez inwentaryzację, podlegają zakupy wydawnictw i innych książek związanych tematycznie z organizacją danej wystawy.
- 9) W instytucji nie nalicza się rezerw na świadczenia pracownicze. Należne świadczenia pracownicze są ujmowane w planie finansowym instytucji w roku ich wypłaty w pełnej wysokości.
- 10) Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 13,20 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
- 11) Środki pieniężne w kasie ewidencjonuje się na bieżąco poprzez sporządzanie raportu kasowego, nie rzadziej niż raz na miesiąc.
- 12) Dowody kasowe przychodu (KP) i rozchodu (KW) są dokumentami ścisłego zarachowania. Muzeum jako instytucja, która jest podatnikiem podatku VAT, jest zobowiązana do wystawiania faktur VAT. Faktury są wystawiane po wykonaniu każdej usługi i stanowią dokument księgowy. Jednostka od listopada 2025 roku ewidencjonuje sprzedaż na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej za pomocą kas fiskalnych. Do października 2025 roku prowadziła ewidencję sprzedaży na rzecz ww. osób.
- 13) Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się na dzień 31.12.2025 r., nie później niż 02.01.2026 r.
Muzeum przeprowadza inwentaryzację środków pieniężnych w kasie. Potwierdzeniem przeprowadzonej inwentaryzacji jest protokół sporządzony na dzień 31.12.2025 r. Potwierdzeniem posiadania środków pieniężnych na rachunku bankowym jest potwierdzenie salda wystawione przez SGB Bank Spółdzielczy w Dzierżonowie, w którym instytucja ma konto bankowe.
- 14) Ewidencję kosztów działalności jednostka prowadzi w zespole 4.
- 15) Umowy leasingu kwalifikuje się według zasad określonych w ustawie podatkowej.
- 16) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 17) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 18) Nieistotne koszty dotyczące przyszłych okresów nie podlegają rozliczeniu na poszczególne miesiące. Ze względu na przepisy podatkowe rozlicza się je na lata obrotowe (podatkowe). Próg istotności określa się jako 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.
- 19) W jednostce nie ustala się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Podstawą do prawidłowego ustalenia wyniku finansowego jest sporządzenie rachunku zysków i strat, którego celem jest przeciwstawienie przychodom osiągniętym za rok obrotowy, dotyczących tego samego okresu kosztów oraz podatku dochodowego od osób prawnych, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Jednostka ustalając wynik finansowy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka prowadzi księgowość kosztów na kontach zespołu "4" a przychodów na kontach zespołu "7". Na koniec roku konta zespołu "4" i "7" zamykane są poprzez przeksięgowanie na wynik finansowy - konto "860". Saldo konta "490" stanowi zmianę stanu produktów - jest zamykane poprzez przeksięgowanie na wynik finansowy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu;
- 3) rachunku zysków i strat;
- 4) informacji dodatkowej, obejmującej dodatkowe informacje i objaśnienia oraz rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk/strata) brutto.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31-12-2025 rok, przy zastosowaniu odpowiednio przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w języku polskim i w walucie polskiej a dane liczbowe wykazywane są bez zaokrągleń. Sprawozdanie finansowe zostanie sporządzone w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (z zastosowaniem uproszczenia polegającego na odstąpieniu od sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych).

Pozostałe (opcjonalnie)

Muzeum Miejskie Dzierżoniowa jako instytucja kultury zostało powołane Uchwałą Nr VIII/48/11 Rady Miejskiej Dzierżoniowa z dnia 18 kwietnia 2011 roku i w oparciu o ww. uchwałę zostało wpisane do rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 3. W dniu 11 maja 2011 roku zostało zarejestrowane w Urzędzie Skarbowym jako instytucja kultury i nadano mu numer NIP 882-210-84-89 oraz numer REGON 021519119. W dniu 24 października 2014 r. uchwałą Rady Miejskiej Dzierżoniowa Nr LIV/372/14 nadano instytucji nowy statut, który od 1 grudnia 2014 r., m.in. zmienił nazwę jednostki na Muzeum Miejskie Dzierżoniowa. Zmiana nazwy zgłoszona została również w rejestrze NIP oraz REGON.

Przedmiotem podstawowej działalności Muzeum jest:

- gromadzenie zabytków, zbiorów i materiałów dokumentacyjnych w zakresie: archeologii, etnografii, historii i kultury miasta, przemysłu lokalnego oraz detalu architektonicznego, nabywanych w drodze: zakupów, darowizn, przyjmowania depozytów i uzyskiwania obiektów w wyniku prowadzonych badań terenowych;
- inwentaryzacja, katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych zbiorów;
- przechowywanie gromadzonych zbiorów, w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania, oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych;
- zabezpieczenie, renowacja i konserwacja zbiorów;
- zorganizowanie wystawy stałej;
- urządzenie wystaw czasowych;
- prowadzenie działalności edukacyjno – promocyjnej;
- zapewnienie właściwych warunków zwiedzania oraz korzystania ze zbiorów i informacji zgromadzonych w prowadzonym archiwum;
- współdziałanie z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	483 718,33	454 462,75	A	Kapitał (fundusz) własny	382 600,81	351 752,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	254 816,28	224 066,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	483 718,33	454 462,75				
1	Środki trwałe	483 718,33	454 462,75				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 178,12	103 465,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	635,00	1 310,80		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	127 686,58	95 734,11
e)	inne środki trwałe	384 905,21	349 686,33		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	VI	Zysk (strata) netto	97,95	31 952,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 589,17	138 567,23
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 542,29	3 410,47
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 542,29	3 410,47
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	39 471,65	35 857,34	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	14 161,23	12 799,39	e)	inne	3 542,29	3 410,47
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 811,92	4 293,22
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	14 161,23	12 799,39	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	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, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	60,08	648,51		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 811,92	4 293,22
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 537,92	4 293,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	11 537,92	4 293,22
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	60,08	648,51	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 274,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60,08	27,74	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	60,08	27,74	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	620,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	120 234,96	130 863,54
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	120 234,96	130 863,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 630,05	11 303,40		– długoterminowe	111 606,38	120 234,96
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 630,05	11 303,40		– krótkoterminowe	8 628,58	10 628,58
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 630,05	11 303,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 630,05	11 303,40				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 620,29	11 106,04				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	523 189,98	490 320,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	523 189,98	490 320,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

MUZEUM MIEJSKIE
DZIERŻONIÓWA

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 079 939,62	985 729,91
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 434,37	32 466,87
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 605,25	4 405,04
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacja podmiotowa i inne dofinansowania	1 037 900,00	948 858,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 100 902,95	987 023,10
	– w tym:		
I	Amortyzacja	18 206,02	16 397,75
II	Zużycie materiałów i energii	111 991,06	97 102,03
	– w tym:		
III	Usługi obce	78 759,78	71 275,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 206,96	13 945,68
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	717 374,70	638 184,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	155 291,08	141 905,20
	– emerytalne	66 894,37	59 932,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 073,35	8 212,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-20 963,33	-1 293,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 425,66	30 847,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	5 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	19 425,66	25 847,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z 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
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 537,67	29 554,47
G	Przychody finansowe	1 635,62	2 398,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 635,62	2 398,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	97,95	31 952,47
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	97,95	31 952,47
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 13	Liczba dołączonych plików: 13
-------------------------------	-------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	97,95							31 952,47		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 134 884,77							967 437,90		
dotacja	1 037 900,00			17	1	47		953 858,00		
pokrycie amortyzacji	10 628,58			17	1	47		13 579,90		
dotacja inwestycyjna	58 706,19			17	1	21		0,00		
dotacja inwestycyjna - zakup eksponatów	5 150,00			17	1					
dotacja inwestycyjna - zakup eksponatów NIM	22 500,00			17	1					
Pozostałe*)	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
dotacja inwestycyjna	0,00			17				0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 048 528,58							967 437,90		
koszty sfinansowane dotacją	1 037 900,00			16	1	58		953 858,00		
amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	10 628,58			16	1	48/63		13 579,90		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	86 454,14							31 952,47		
dochód przeznaczony na cele statutowe	86 454,14			17				31 952,47		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera: brak.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: brak.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera zał. nr 5.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: brak.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 7.
- 1.7. Dane dotyczące zmiany funduszu z aktualizacji wyceny: brak.
- 1.8. Propozycję podziału zysku za rok 2025 zawiera zał. nr 9a.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak.
- 1.10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 11.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera zał. nr 13.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 14.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 17.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: brak.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto : brak – stanowi osobny obowiązkowy załącznik do sprawozdania finansowego.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: brak.
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera zał. nr 20.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: brak.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: brak.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: brak.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 24.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

brak.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: brak.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: brak.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie kwalifikacji majątku instytucji do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ze względu na wartość, które nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową oraz wynik finansowy instytucji. Zmianie uległa zasada wyceny aktywów i pasywów – zmieniła się kwota kwalifikowania do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – z 7.000,00 zł na 10.000,00 zł.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu są porównywalne i nie wymagają wyjaśnień.

W 2025 roku instytucja otrzymała dotację podmiotową w wysokości 1.037.900,00 zł, osiągnęła przychody własne w wysokości 37.434,37 zł (w 2024 roku - 32.466,87 zł) oraz pozostałe przychody (w tym z darowizn, pokrycia amortyzacji, finansowe) – kwota 21.061,28 zł (2024 rok - 28.245,66 zł). Z kwoty tej pokryto koszty związane z funkcjonowaniem Muzeum, zgodnie z wykazanymi w sprawozdaniu w rachunku zysku i strat za 2025 rok.

W 2025 roku Muzeum rozpoczęło prace związane z modernizacją i adaptacją dwóch pomieszczeń wystawienniczych wraz z zamianą i przeniesieniem wystaw stałych poświęconych ZR DIORA oraz ekspozycji etnograficznej, na które otrzymano dofinansowanie z Gminy w formie dotacji celowej, zgodnie z umową nr 1/02/MM/2025 z dnia 17.02.2025r. w wysokości 15.000,00 zł brutto. Całość inwestycji zamknęła się w kwocie 18.935,77 zł z czego z dotacji wydatkowano 13.979,51 zł (kwota pomniejszona o oddany do Gminy podatek VAT), ze środków własnych 4.956,26 zł i została przekazana do organizatora na podstawie dokumentu PT. Kontynuacją prac z tym związaną była realizacja zadania "Zakup oraz montaż systemu ekspozycji na wystawie stałej poświęconej ZR DIORA", zgodnie z dotacją celową Gminy nr 1/09/MM/2025 z dnia 12.09.2025r. na które otrzymano dotację w kwocie 25.000,00 zł brutto. Inwestycję rozliczono i przekazano do organizatora na podstawie dokumentu PT o wartości

21.734,02 zł z czego kwota pokryta z dotacji to 21.726,68 zł (kwota pomniejszona o oddany do Gminy podatek VAT), środki własne 7,34 zł.

Muzeum koordynowało prace związane z rozbudową Pomnika Pamięci Losów Ojczyzny. w związku z tym otrzymało dotację celowa nr 1/10/MM/2025 z dnia 20.10.2025 w kwocie 23.000,00 zł brutto na realizację zadania "Opracowanie projektu rozbudowy i modernizacji Pomnika Pamięci Losów Ojczyzny", która została przekazana do Urzędu Miasta Dzierżoniowa.

W 2025 roku Muzeum pozyskało również środki z dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu grantowego Narodowego Instytutu Muzeów "Rozbudowa zbiorów muzealnych 2025 - nabór II" na zadanie "Zakup odbiorników do wystawy poświęconej Zakładom Radiowym DIORA" w kwocie 22.500,00 zł. Na sfinansowanie wkładu własnego do tego projektu Gmina przyznała również dotację celową nr MM/1/11/2025 z dnia 7.11.2025r. w kwocie 5.150,00 zł. Wkład własny Muzeum w wysokości 553,00 zł na zapłatę podatku PCC-3 od zakupu eksponatów.

Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w ww umowach.

Muzeum otrzymało również dotację celową nr 1/04/MM/2025 z dnia 09.04.2025r. z budżetu Gminy w kwocie 15.000,00 zł brutto na realizację zadania "Opracowanie projektu i kosztorysu wykonawczego (adaptacja poddasza na pomieszczenia administracyjne)". Ze względu na trudności powstałe w procesie realizacji inwestycji Muzeum nie było w stanie dokończyć pełnego zakresu zadania w terminie, w związku z czym zwróciło otrzymaną kwotę 2.500,00 zł na rachunek bankowy Gminy (kwota zwróconego podatku VAT – 327,24 zł oraz kwota 2.172,76 zł stanowiąca pozostała kwotę przekazanej dotacji).

W 2025r. w Muzeum przeprowadzano również drobne prace remontowe polegające m.in. na cyklinowaniu i lakierowaniu podłogi drewnianej w jednej z sal znajdujących się na I piętrze budynku.

Jednostka, zgodnie z przyjętymi w Polityce Rachunkowości zasadami, nalicza amortyzację od zakupionych i ujawnionych środków trwałych raz na koniec roku sprawozdawczego.

W 2025 roku wartość eksponatów muzealnych wzrosła na łączną kwotę 42.498,00 zł, z czego : darowizny – 3.100,00 zł, zakup z dotacji celowych - 27.650,00 zł, zakup z dotacji bieżącej – 11.748,00 zł..

W 2025 roku różnica między przychodami a kosztami jest dodatnia i stanowi zysk z działalności Muzeum w wysokości 97,95 zł.

W 2025 roku instytucja regularnie otrzymywała zaliczki dotacji podmiotowej. Zobowiązania regulowane były terminowo, dzięki czemu uniknięto płacenia odsetek.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
ZESTAWIENIE DOTYCZĄCE ELIMINACJI Z TYTUŁU WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI
I ZOBOWIĄZAŃ POMIĘDZY JEDNOSTKAMI OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa wierzyciela	Kwota	Nazwa zobowiązanego	Kwota	Opis
1.	Należność/ Zobowiązanie	Muzeum Miejskie Dzierżoniowa	0	Gmina Miejska Dzierżoniowa	0	brak
	Ogółem		0		0	

brak.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: brak.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: brak.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak.

11. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych: brak.

12. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: brak.

Nie ujęte w informacji dodatkowej punkty z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie występują w instytucji.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2025 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestycyjnej	zakup ze środków bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00										0,00
I	0,00										0,00
II	117 500,00										117 500,00
III	0,00										0,00
IV	25 132,11										25 132,11
V	0,00										0,00
VI	14 644,04										14 644,04
VII	0,00										0,00
VIII	109 061,29										109 061,29
Razem	266 337,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 337,44
Pozostałe środki trwałe - muzealia	306 753,74		3 100,00	27 650,00	11 748,00						349 251,74
inwentarz	0,00										0,00
śr.trw.w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	20 254,65										20 254,65
Ogółem aktywa trwałe	593 345,83	0,00	3 100,00	27 650,00	11 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 843,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2025 r.

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 5

ZAŁĄCZNIK NR 5

Środki trwałe nieamortyzowane w 2025 roku (ewidencja pozabilansowa)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
		zwiększenie	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	
1	255804,43			779 535,42	budynek muzeum
1	141360,62			141 360,62	ogrodzenie
2	364640,00			364 640,00	schron
1	1869,08			1 869,08	garaż ul. Świdnicka 39 – umowa najmu
1	8710,00			8 710,00	garaż ul. Słowicza – bezpłatne użyczenie
1	7570,00			7 570,00	garaż ul. Słowicza – bezpłatne użyczenie
1	14380,00			14 380,00	2 garaże ul. Świdnicka 30A – umowa dzierżawy
1	13370,00			13 370,00	pomieszczenie magazynowe ul. Świdnicka 30A
1				608 850,00	budynek dawnej portierni ZR DIORA ul. Świdnicka 38 - dzierżawa
1				455 000,00	lokal przy ul. Kościelnej 32 - bezpłatne użyczenie
0					część działki 826 – bezpłatne użyczenie
0					część działki 826 – dzierżawa
1					lokal przy ul. Nowowiejskiej 35 - bezpłatne użyczenie
Razem	807 704,13	0,00	0,00	2 395 285,12	

Dotychczasowa amortyzacja:

budynek muzeum 140.692,41 na dzień 31-12-2014

ogrodzenie 84.816,36 na dzień 31-12-2014

schron brak danych

garaż ul. Świdnicka 39 brak danych

garaż ul. Słowicza brak danych

garaż ul. Słowicz brak danych

2 garaże ul. Świdnicka 30A brak danych

lokal przy ul. Nowowiejskiej 35 brak danych

pomieszczenie magazynowe

ul. Świdnicka 30A brak danych

budynek portierni brak danych

lokal przy ul. Kościelnej 32 brak danych

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 7

Zmiany funduszy w 2025 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	224066,28	95734,11	319800,39
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	30750,00	31952,47	62702,47
- podział zysku	0,00	31952,47	31952,47
- inne	30750,00	0,00	30750,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	254816,28	127686,58	382502,86

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 9

Propozycja podziału zysku za 2025 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	97,95
3. Razem zysk do podziału (1+2)	97,95
4. Proponowany podział zysku	97,95
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie kapitału rezerwowego	97,95
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 11

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2025 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 293,22	16 811,92	3 410,47	3 542,29	0,00	0,00	0,00	0,00	7 703,69	20 354,21
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	4293,22	11509,66	3410,47	3542,29	0,00	0,00	0,00	0,00	7 703,69	15 051,95
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych										
oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	5274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 274,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne	0,00	28,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,26
2. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	4 293,22	16 811,92	3 410,47	3 542,29	0,00	0,00	0,00	0,00	7 703,69	20 354,21

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 13

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2025 r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	11106,04	55683,41	46169,16	20 620,29
Tytuł: koszty zakupu towarów i usług dotyczących roku następnego (2026) a zafakturowanych i zapłaconych w roku sprawozdawczym (2025)	4405,04	9010,29	4405,04	9 010,29
Tytuł: podatek VAT od zakupów towarów i usług podlegający, według przepisów podatkowych, rozliczeniu w okresie następnym	0	0	0	0,00
Tytuł: podatek VAT – rozliczenie zgodne z deklaracją VAT-7	6701,00	46673,12	41764,12	11 610,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 14

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2025 r.

Nr konta	Tytuł	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku	Rozliczenia krótkotermin owe	Rozliczenia długoterminowe
840-01	program komputerowy	0,00		0,00	0,00		0,00
840-02	gabloty	0,00		0,00	0,00		0,00
840-03	piec	0,00		0,00	0,00		0,00
840-04	system audiowizualny	0,00		0,00	0,00		0,00
840-07	serwer do muzealiów	635,00		635,00	0,00		0,00
840-08	oświetlenie lapidarium	0,00		0,00	0,00		0,00
840-10	oprogramowanie	0,00		0,00	0,00		0,00
840-11	sprzęt	0,00		0,00	0,00		0,00
840-12	remont wieżyczki	0,00		0,00	0,00		0,00
840-13	portal	83 500,00		4 500,00	79 000,00		79 000,00
840-14	kolumny	14 262,36		763,88	13 498,48		13 498,48
840-15	rekonstrukcja wiaty	21 837,60		2 729,70	19 107,90		19 107,90
841-01	program komputerowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-02	gabloty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-03	piec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-04	system audiowizualny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-07	serwer do muzealiów	635,00	635,00	635,00	635,00	635,00	0,00
841-08	oświetlenie lapidarium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-10	oprogramowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841-11	sprzęt	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
840-13	portal	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00
840-14	kolumny	763,88	763,88	763,88	763,88	763,88	0,00
840-15	rekonstrukcja wiaty	2 729,70	2 729,70	2 729,70	2 729,70	2 729,70	0,00
650		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		130 863,54	8 628,58	19 257,16	120 234,96	8 628,58	111 606,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 17

Kierunki i rodzaje sprzedaży w 2025 roku

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:	32466,87	37434,37	0,00	0,00
- usługa - sprzedaż biletów	13435,32	29332,66	0,00	0,00
- usługa - sprzedaż wydawnictw i pozostałe usługi	19031,55	8101,71	0,00	0,00
2. Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	32466,87	37434,37	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w 2025 roku

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	86356,19	135262,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	86356,19	135262,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

ZAŁĄCZNIK NR 24

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2025	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2024
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	2,44	2,71
Pracownicy obsługi	1,63	1,50
Pracownicy administracji	2,88	2,69
Razem	6,95	6,90

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SPECYFIKACJA 2025

Specyfikacja 2025

1. Należności	60,08
U.S. BANK EUROPE	34,64
ENEGRYNAT SPÓŁKA Z O.O.	25,44

należności krótkoterminowe wykazane w bilansie aktywa w pozycji B.II.3 **60,08**

2. Zobowiązania	15164,25
ZEC Sp. Z o.o.	9285,58
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	38,43
Wolters Kluwer S.A.	372,51
U.S. BANK EUROPE	105,47
Agata Król Kwaciarnia MAGNOLIA	60,00
pdf	5274,00
płatność kartą	28,26
plus rozliczenie zakupu usług obcych	1647,67
plus wpłacone wadium jako zabezpieczenia wykonania zawartych umów, odsetki	3542,29

zobowiązania krótkoterminowe razem wykazane w bilansie pasywa w pozycji B.III.3 **16811,92**

zobowiązania długoterminowe razem wykazane w bilansie pasywa w pozycji B.II.3 **3542,29**

3. Środki pieniężne	4630,05
gotówka w kasie	574,57
na rachunku bankowym	513,19
rachunek bankowy - zabezpieczenie	3542,29

inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie aktywa w pozycji B.III.1 **4630,05**

4. Zapasy - stan na dzień 31-12-2025 rok po inwentaryzacji	14161,23
inwentaryzacja wydawnictw	

zapasy wykazane w bilansie aktywa w pozycji B.I.4 **14161,23**