

ZARZĄDZENIE NR 78/2024
BURMISTRZA KOBYLINA

z dnia 23 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Muzeum Ziemi Kobylińskiej
w Kobylinie za rok 2023.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Muzeum Ziemi Kobylińskiej w Kobylinie za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kobyлина

Tomasz Lesiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Muzeum Ziemi Kobylińskiej Aleje Powstańców Wielkopolskich 47 63-740 KOBYLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Muzeum Ziemi Kobylińskiej sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Adresat: Burmistrz Kobyлина Rynek Marszałka J.Piłsudskiego 1 63-740 Kobylin
		Numer identyfikacyjny REGON 251429680

Wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 732,42	3 732,42	A Fundusze	4 911,25	10 499,68
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	9 485,88	4 911,25
A II Rzeczowe aktywa trwałe	3 732,42	3 732,42	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 574,63	5 588,43
A II.1 Środki trwałe	3 732,42	3 732,42	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	5 588,43
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-4 574,63	0,00
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	3 732,42	3 732,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36,25	44,32
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	36,25	44,32
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36,25	44,32
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie
Renata Grabowska
(główny księgowy)
Renata Grabowska

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)
Wersia nierwatna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
Irabela Domagalska
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	1 215,08	6 811,58	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	668,00	658,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	668,00	658,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	547,08	3 737,86			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	547,08	3 737,86			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 415,72			
Suma aktywów	4 947,50	10 544,00	Suma pasywów	4 947,50	10 544,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

(główny księgowy)

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja nierobotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Muzeum Ziemi Kobylińskiej Aleje Powstańców Wielkopolskich 47 63-740 KOBYLIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Muzeum Ziemi Kobylińskiej	Adresat: Burmistrz Kobyлина Rynek Marszałka J. Piłsudskiego 1 63-740 Kobylin
Numer identyfikacyjny REGON 251429680	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 040,70	30 712,60
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	993,10	3 006,60
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 047,60	27 706,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	61 526,48	61 691,20
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	8 143,18	4 347,04
B III Usługi obce	5 171,09	7 985,35
B IV Podatki i opłaty	0,00	100,00
B V Wynagrodzenia	11 264,00	14 840,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 352,20	3 043,67
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 002,00	1 230,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 594,01	30 145,14
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-37 485,78	-30 978,60
D Pozostałe przychody operacyjne	33 771,10	39 515,54
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	23 660,50	29 717,20
D III Inne przychody operacyjne	10 110,60	9 798,34
E Pozostałe koszty operacyjne	993,10	3 006,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie
Renata Grabowska
(główny księgowy)

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
Izabela Domaszewska
(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	993,10	3 006,60
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 707,78	5 530,34
G Przychody finansowe	133,15	58,09
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	133,15	58,09
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 574,63	5 588,43
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)	-4 574,63	5 588,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

(główny księgowy)

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

MUZEUM ZIEMI KOBYLIŃSKIEJ W KOBYLINIE

1.2. siedzibę jednostki

KOBYLIN, AL. POWSTAŃCÓW WLKP. 47

1.3. adres jednostki

63-740 KOBYLIN, AL. POWSTAŃCÓW WLKP. 47

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gromadzenie dóbr kultury, organizowanie wystaw stałych i czasowych, prowadzenie działalności edukacyjnej, dodatkowo wydawnictwo pisma Samorządu Miasta i Gminy „KOBYLIN”

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 - 31.12.2023

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2023 r.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą oprogramowania System Finansowo-Księgowy FOKA-PRO”. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz). Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku kalendarzowego i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Zapisy dowodów księgowych są prowadzone chronologicznie, dzień po dniu i numerowane kolejno automatycznie, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald. Na dzień zamknięcia roku jednostka sporządza zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji, zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników majątku.

Poniesione koszty dotyczące innego okresu rozliczeniowego, aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów, i tym samym podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze

Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym oraz inne koszty operacyjne i finansowe, jak również wszystkie uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto 860- „Wynik finansowy”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Przyjęte metody wyceny odzwierciedlają ich rzeczywisty stan. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione nakłady na ich zakup. Środki trwałe i WNiP wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Amortyzowane zaś są z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00 podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Jednostka stosuje zasadę umarzania i amortyzacji jednorazowo środków trwałych za okres całego roku na dzień bilansowy. Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny ich nabycia zwiększonej o koszty nabycia tych aktywów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio poniesionych na ich zakup. Należności i zobowiązania jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. inne informacje

Muzeum Ziemi Kobylińskiej jest finansowane z dotacji udzielanej przez Gminę Kobylin.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	1 885,00	0,00	0,00	1 885,00
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	12 599,55	0,00	0,00	12 599,55
Dobra kultury – księgozbiór	531,87	00,0	0,00	531,87
Dobra kultury – zbiory muzealne	3 732,42	0,00	0,00	3 732,42

Wartości niematerialne i prawne	3 101,00	0,00	0,00	3 101,00
---------------------------------	----------	------	------	----------

Amortyzacja - umorzenie za 2023 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2023 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	1 885,00	0	0	1 885,00	0	0
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	12 599,55	0	0	12 599,55	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	531,87	0	0	531,87	0	0
Dobra kultury – zbiory muzealne	0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	3 101,00	0	0	3 101,00	0	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

0

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

0

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych

na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
0
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
0
1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
0
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
0
1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat
0
b) powyżej 3 do 5 lat
0
c) powyżej 5 lat
0
1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
0
1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0
1.12. łączną kwotę 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

0
1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
0
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
17 883,67 zł
1.16. inne informacje
2.
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
0
2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
0
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
0
2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
0
2.5. inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sporządził:

Data:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

21-03-2024

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska