

ZARZĄDZENIE NR 72/2025
BURMISTRZA KOBYLINA

z dnia 14 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Muzeum Ziemi Kobylińskiej
w Kobylinie za rok 2024.**

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 ze zm.) 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 2024.

§ 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	Adresat: Burmistrz Kobyłina Rynek Marszałka J. Piłsudskiego 1 63-740 Kobylin
Numer identyfikacyjny REGON 251429680	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024	Wysłać 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	10 499,68	9 602,86
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	4 911,25	10 499,68
A II Rzeczowe aktywa trwałe	3 732,42	3 732,42	A II Wynik finansowy netto (+,-)	5 588,43	-896,82
A II.1 Środki trwałe	3 732,42	3 732,42	A II.1 Zysk netto (+)	5 588,43	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	0,00	-896,82
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	44,32	40,82
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	44,32	40,82
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44,32	40,82
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
Renata Grabowska

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domańska
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	6 811,58	5 911,26	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	658,00	1 419,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	658,00	1 419,00			
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	3 737,86	4 492,26			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 737,86	4 492,26			
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	2 415,72	0,00			
Suma aktywów	10 544,00	9 643,68	Suma pasywów	10 544,00	9 643,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grabowska
 Renata Grabowska

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kobylinie

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 2024	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 712,60	24 318,80
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	3 006,60	1 075,80
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 706,00	23 243,00
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	61 691,20	66 078,51
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	4 347,04	3 195,81
B III Usługi obce	7 985,35	8 194,25
B IV Podatki i opłaty	100,00	0,00
B V Wynagrodzenia	14 840,00	21 558,78
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 043,67	3 779,51
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 230,00	1 270,25
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 145,14	28 079,91
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)	-30 978,60	-41 759,71
D Pozostałe przychody operacyjne	39 515,54	41 849,75
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	29 717,20	33 505,43
D III Inne przychody operacyjne	9 798,34	8 344,32
E Pozostałe koszty operacyjne	3 006,60	1 075,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Grabowska

(główny księgowy)

19 -03- 2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
Isabella Domagalska
(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	3 006,60	1 075,80
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 530,34	-985,76
G Przychody finansowe	58,09	88,94
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	58,09	88,94
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)	5 588,43	-896,82
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)	5 588,43	-896,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Grabowska

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

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	
01.01.2024 - 31.12.2024	
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 2024 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 i 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 księgowane są na kontach kosztów zespołu 4” (nie prowadzi się kont zespołu 5” i zespołu 7”.	

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 2024 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2024 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

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 wieczystie

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
25 378,54 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grzegorz Celu
 Renata Grabowska

Data:

19-03-2025

Kierownik jednostki:

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kobylinie
Izabela Domaszewska