

**Zarządzenie Nr 30/2024
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 13 czerwca 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego za rok 2023

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87) w związku z art. 4 ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach (Dz. U. z 2022 r., poz. 385) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie za rok 2023.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Muzeum Powstańców Wielkopolskich
im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego
w Lusowie

Załącznik do
Zarządzenia Nr 30/2024
Wójta Gminy Tarnowo Podgórne
z dnia 13 czerwca 2024 roku

Sprawozdanie Finansowe
wraz
z informacją dodatkową

Lusowo 2024

.....
pieczętka jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2023 roku
(wariant porównawczy w ujęciu podatkowym)

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	374 550,50	487 324,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 550,50	7 324,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacja	367 000,00	480 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	369 177,00	480 541,08
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	21 115,92	24 412,23
III. Usługi obce	7 170,49	7 195,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	284 580,16	363 744,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 310,43	83 335,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 852,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 373,50	6 782,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

I. Strata ze zbycia 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)	5 373,50	6 782,92
G. Przychody finansowe	130,73	240,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	130,73	240,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	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 ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 504,23	7 023,35
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 504,23	7 023,35

.....

(data i podpis osoby sporządzającej)

.....
pieczęćka jednostki

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023	PASYWA	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał własny	31 220,74	38 244,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Kapitał zapasowy	25 716,51	31 220,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	32 983,00	43 632,78	VI. Zysk (strata) netto	5 504,23	7 023,35
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	10 093,14	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 762,26	5 388,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 983,00	33 539,64	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 762,26	5 388,69
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	32 983,00	43 632,78	Pasywa razem	32 983,00	43 632,78

.....
(data i podpis osoby
sporządzającej)

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Muzeum Powstańców Wielkopolskich
im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego
w Lusowie

Informacja dodatkowa
Do sprawozdania finansowego

Lusowo 2024

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie znajduje się w Lusowie przy ulicy Ogrodowej 3a.

Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25.10.1991. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994.

Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie realizuje zadania w zakresie prowadzenia muzeum wg PKD 9102Z.

Muzeum zostało utworzone na podstawie Uchwały gminy i został wpisany do rejestru Gminnych Instytucji Kultury.

2. Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Muzeum określoną zarządzeniem nr. 4/2018.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Muzeum nie dokonało w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny które wywierają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

5. Muzeum nie dokonało zmian w sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego w porównaniu do roku poprzedniego.

II. Informacja i objaśnienia do bilansu

Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie nie posiada środków trwałych

Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego w Lusowie posiada aktywa obrotowe w postaci środków pieniężnych w kwocie: 33 539,64 zł z czego 2 698,45 zł w kasie oraz 30 841,19 zł na rachunku bankowym.

Zmiana Środków pieniężnych w porównaniu do roku poprzedniego:	
Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 r.	33 539,64 zł
Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 r.	32 983,00 zł
Zmiana stanu środków pieniężnych	556,64 zł

III. Informacje do Rachunku zysków i strat

Struktura przychodów w Muzeum:

1	Sprzedaż	7 324,00 zł
2	Dotacja podmiotowa	480 000,00 zł
3	Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł
4	Przychody finansowe	240,43 zł

Dotacja podmiotowa została wykorzystana w całości.

Struktura kosztów rodzajowych:

1	Amortyzacja	0,00 zł
2	Zużycie materiałów i energii	24 412,23 zł
3	Usługi obce	7 195,54 zł
4	Podatki i opłaty	0,00 zł
5	Wynagrodzenia	363 744,95 zł
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenie	83 335,56 zł
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 852,80 zł
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowanie podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto	7 023,35 zł
Przychód niepodlegający opodatkowaniu - dotacja niewykorzystana	0,00 zł
Dochód	7 023,35 zł
Strata do odliczenia z lat poprzednich	6 245,67 zł
Podstawa opodatkowania	777,68 zł
Podatek	0,00 zł
Wynik finansowy netto w ujęciu podatkowym	777,68 zł

IV. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Muzeum nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2023 roku (umowy o pracę – 6) wyniosło 4,5 etatu.

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia	Ilość zatrudnionych
1	Dyrektor	1/1 etatu	1
2	Starszy dokumentalista	1/1 etatu	1
3	Adiunkt muzealny	1/1 etatu	1
4	Sprzątaczką	½ etatu	2
5	Główny księgowy	½ etatu	1

W ciągu roku 2023 w Muzeum zatrudniono 2 zleceniobiorcę na umowy zlecenia.

.....

(data i podpis głównego księgowego)

.....

(data i podpis kierownika jednostki)