

**Zarządzenie Nr 137/2023
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 14 czerwca 2023 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego za rok 2022

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 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Muzeum Powstańców Wielkopolskich im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego za rok 2022.

§ 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 Musnickiego
62-080 Lusowo, ul. Ogrodowa 3a

.....
pieczęćka jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2022 roku
(wariant porównawczy w ujęciu podatkowym)

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	352 677,00	374 550,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 777,00	7 550,50
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	347 900,00	367 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	365 169,84	369 177,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	44 286,16	21 115,92
III. Usługi obce	4 305,38	7 170,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	262 349,11	284 580,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 647,19	56 310,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 582,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 492,84	5 373,50
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)	-12 492,84	5 373,50
G. Przychody finansowe	1,50	130,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1,50	130,73
- 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)	-12 491,34	5 504,23
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)	-12 491,34	5 504,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jakub Kurkowiak

(data i podpis osoby sporządzającej)

[Podpis]

pieczęćka jednostki

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2022 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2022	PASYWA	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał własny	25 716,51	31 220,74
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	38 207,85	25 716,51
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	29 487,46	32 983,00	VI. Zysk (strata) netto	-12 491,34	5 504,23
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	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 770,95	1 762,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 487,46	32 983,00	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	3 770,95	1 762,26
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	29 487,46	32 983,00	Pasywa razem	29 487,46	32 983,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jakub Kurkowiak

(data i podpis osoby sporządzającej)

Kierownik

(data i podpis kierownika jednostki)

Muzeum Powstańców Wielkopolskich
im. Generała Józefa Dowbora Muśnickiego
w Lusowie

**Informacja dodatkowa
Do sprawozdania finansowego**

Lusowo 2023

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 2022 do 31 grudnia 2022 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: 32 983,00 zł z czego 6 454,40 zł w kasie oraz 26 528,60 zł na rachunku bankowym.

Zmiana Środków pieniężnych w porównaniu do roku poprzedniego:	
Stan Środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 r.	32 983,00 zł
Stan Środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2021 r.	29 487,46 zł
Zmiana stanu Środków pieniężnych	3 495,54 zł

III. Informacje do Rachunku zysków i strat

Struktura przychodów w Muzeum:

1	Sprzedaż	7 550,50 zł
2	Dotacja podmiotowa	367 000,00 zł
3	Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł
4	Przychody finansowe	130,73 zł

Dotacja podmiotowa została wykorzystana w całości.

Struktura kosztów rodzajowych:

1	Amortyzacja	0,00 zł
2	Zużycie materiałów i energii	21 115,92 zł
3	Usługi obce	7 170,49 zł
4	Podatki i opłaty	0,00 zł
5	Wynagrodzenia	284 580,16 zł
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenie	56 310,43 zł
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00 zł
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł

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

Wynik finansowy brutto	5 504,23 zł
Przychód niepodlegający opodatkowaniu - dotacja niewykorzystana	0,00 zł
Dochód	5 504,23 zł
Strata do odliczenia z lat poprzednich	5 504,23 zł
Podstawa opodatkowania	0,00 zł
Podatek	0,00 zł
Wynik finansowy netto w ujęciu podatkowym	0,00 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 2022 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 2022 w Muzeum zatrudniono 2 zleceniobiorcę na umowy zlecenia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iskreny Kurkowiak

(data i podpis głównego księgowego)

Dyrektor Muzeum

Kurkowiak

(data i podpis kierownika jednostki)