



BURMISTRZ
DREZDENKA
ul. Warszawska 1
66-530 Drezdenko

**ZARZĄDZENIE NR 42.2023
BURMISTRZA DREZDENKA**

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku za 2022 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu (załącznik nr 1 do zarządzenia), rachunku zysku i strat jednostki (załącznik nr 2 do zarządzenia), zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej (załącznik nr 3 do zarządzenia).

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Karolina Piotrowska
Karolina Piotrowska

03.04.2023+
SKARBNIK GMINY
Joanna Bajcar
Joanna Bajcar

MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ
36-530 Drezdenko, Pl. Wolności 11

do Zakończona Nr 42 2023
Burmistrz Drezdenko - z dnia 31 grudnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki organizacyjnej REGON 210268190, EKD 925210 Muzeum Puszczy Drańskiej i Noteckiej			BILANS		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 210268190			sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Burmistrz Miasta Drezdenka	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	702 631,06	702 312,75	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	165 030,07	174 621,22	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	156 489,47	172 479,47	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	702 631,06	702 312,75	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	14 337,04	8 540,60	
1. Środki trwałe	643 591,06	643 272,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-5 796,44	-6 398,85	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	555 346,16	539 940,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	571 819,78	537 841,93	
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	88 244,90	103 332,05	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	59 040,00	59 040,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe			dlugoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek			dlugoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki			d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 075,80	406,26	
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	18 037,63	351,91	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	34 218,79	10 150,40	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 037,63	351,91	
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	18 037,63	351,91	
1. Materiały			powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	38,17	54,35	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	553 743,98	537 435,67	
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	553 743,98	537 435,67	
b) inne						
2. Należności od pozostałych jednostek						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
do 12 miesięcy						
powyżej 12 miesięcy						
b) ubezpieczeniowe, dotacje, ceł, ubezpieczeniowe i zdrowotne oraz innych świadczeń						
c) inne						

REGON 210268190, EKD 925210
NIP 595 100 628

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	inwestycje krótkoterminowe	34 218,79	10 150,40			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 218,79	10 150,40			
a)	w jednostkach powiązanych					
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 218,79	10 150,40	2 2500		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 218,79	10 150,40			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		736 849,85	712 463,15	PASYWA RAZEM	736 849,85	712 463,15

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Dąbrowska

Małgorzata Dąbrowska
(główny księgowy)

30.03.2023.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

W.K.K.
dr Wojciech Kuska

Wojciech Kuska
(kierownik jednostki)

MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ
68-530 Drezdenko, Pl. Wolności 11
tel. (095) 762 09 48
REGON 210268190, EKD 925210
NIP 595-10-00-628

*Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Burmistrza
Drezdenka z dnia 31.12.2022r.
Nr 42.2023*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej		sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Burmistrz Drezdenka	
Nr identyfikacyjny REGON 210268190					
				Sumy za okres poprzedni	Sumy za okres bieżący (sprawozdawczy)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			295 373,00	319 360,00
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			1 364,00	1 557,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje do działalności podstawowej			294 009,00	317 803,00
	w tym : od organizatora			294 009,00	317 803,00
	pozostałe na działalność bieżącą				
B.	Koszty działalności operacyjnej			329 689,14	341 431,29
I.	Amortyzacja			20 546,20	24 105,51
II.	Zużycie materiałów i energii			24 296,77	22 457,09
III.	Usługi obce			59 463,17	42 692,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			246,00	49,20
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			192 401,84	203 591,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			29 647,05	43 898,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			3 088,11	4 637,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-34 316,14	-22 071,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne			28 734,87	15 667,09
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne			28 734,87	15 667,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-5 581,27	-6 404,20
G.	Przychody finansowe			111,58	5,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:			50,09	5,35
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				

		Sumy za okres poprzedni	Sumy za okres bieżący (sprawozdawczy)
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	61,49	
H.	Koszty finansowe	326,75	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	326,75	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 796,44	-6 398,85
J.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-5 796,44	-6 398,85
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	-5 796,44	-6 398,85

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Pabłowska
(główny księgowy)

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

W. Kuska
dr Wojciech Kuska

Wojciech Kuska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2022 ROK

MUZEUM PUSZCZY DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ W DREZDENKU

1) Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku z siedzibą przy ul. Plac Wolności 11, 66-530 Drezdenko, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury.

NIP 5951000628, REGON 210268190

Celem Muzeum jest zachowanie dla przyszłych pokoleń dziedzictwa kulturowego w zakresie archeologii, historii, sztuki, etnologii i przyrody, oraz propagowanie narodowej tradycji kulturalnej i kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.

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

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Składniki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Składniki o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania odpisując ich wartość jednorazowo w ciężar kosztów działalności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej 10 000 złotych umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania i należności, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Pozostałe środki trwałe	88.244,90	-902,85	15.990,00	0,00	103.332,05
2.Budynki	555.346,16	-15.405,46	0,00	0,00	539.940,70
3 Środki trwałe w budowie	59.040,00	0,00	0,00	0,00	59.040,00
Razem	702.631,06	-16.308,31	15.990,00	0,00	702.312,75

7. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

156.489,47

Zmniejszenia:

0,00

Zwiększenia : zakup środków trwałych

+15.990,00

Stan na koniec roku

172.479,47

Przebieganie wyniku finansowego za 2022 rok

-6.398,85

Przebieganie wyniku finansowego za 2021 rok na fundusz rezerwowy

+8.540,60

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2022

174.621,22

8. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **351,91zł** w tym :
 - * PGKIM ul. I Brygady 21a 66-530 Drezdenko :
 - F-ra nr FV/18599/2022 : 80,86zł
 - F-ra nr FV 239/12/22/ZKF : 91,80zł
 - * ENEA OPERATOR SP. ZO.O. ul. Strzeszyńska 58, 60-479 Poznań
 - F-ra nr P/P/10115970/00001/23 : 179,25zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w terminie w okresie styczeń 2023r.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 10.150,40zł

- Środki pieniężne na koncie podstawowym
10.096,05zł
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS
54,35zł

Umorzenie środków trwałych	79.282,33
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	74.746,71

Dyrektor
dr Wojciech Kuska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Dąbrowska

30.03.2023r.

