



BURMISTRZ
DREZDENKA
ul. Warszawska 1
66-530 Drezdenko

**ZARZĄDZENIE NR 38.2024
BURMISTRZA DREZDENKA**

z dnia 08 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku za 2023 rok

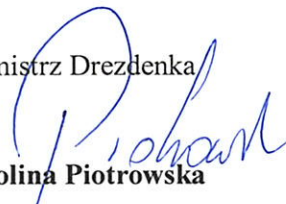
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej w Drezdenku za 2023 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 Drezdenka


Karolina Piotrowska

SKANDIA GMINY


Joanna Bajcar

oproszenia:

*Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 88.2024
Burmistrza Drezdenki
z dnia 08.01.2024r.*

**MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ**

Nazwa: Muzeum Puszczy Drowskiej i Noteckiej
ul. Wolności 11
tel. (95) 762 09 48
REGON 210268100, LKID 025210
NIP 50524000628

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Adresat:
Burmistrz Miasta Drezdenka

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		702 312,75	767 702,44	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		174 621,22	180 767,36
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		172 479,70	176 979,47
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		702 312,75	767 702,44	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		8 540,60	2 141,75
1. Środki trwałe		643 272,75	708 662,44	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			34 300,00	VIII. Zysk (strata) netto		-8 398,85	1 646,14
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		539 940,70	567 370,04	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		537 841,93	598 515,15
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		103 332,05	106 992,40	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				długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
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		406,28	189,79
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		351,91	165,32
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		10 150,40	11 580,07	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		351,91	165,32
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		351,91	165,32
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, cel, 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		54,35	24,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe		537 435,67	598 325,36
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		537 435,67	598 325,36
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek							
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
do 12 miesięcy							
powyżej 12 miesięcy							
z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń							
b) inne							
c) inne							

**MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ**

66-530 Dreżdenko, Pl. Wolności 1
tel. (095) 762 09 48
REGON 21008390, EKD 925210
NIP 595-10-00-628

	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	10 150,40	11 580,07			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 150,40	11 580,07			
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	10 150,40	11 580,07			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 150,40	11 580,07			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	712 463,15	779 282,51	PASYWA RAZEM	712 463,15	779 282,51

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Matgorzata Dąbrowska

.....Matgorzata Dąbrowska.....
(główny księgowy)

25.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

dr Wojciech Kuska

.....Wojciech Kuska.....
(kierownik jednostki)

MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ
66-530 Drezdenko, Pl. Wolności 11
tel. (095) 762 09 48
REGON 210268190, EKD 925210
NIP 595-10-00-628

Załącznik Nr 2
do Sprawozdania Nr 38/2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.01.2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Muzeum Puszczy Drawskiej i Noteckiej		 sporządzony na dzień 31.12.2023r.		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:	319 360,00		442 618,00	
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 557,00		2 183,00	
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	317 803,00		440 435,00	
	w tym : od organizatora	317 803,00		440 435,00	
	pozostałe na działalność bieżącą				
B.	Koszty działalności operacyjnej	341 431,29		440 976,61	
I.	Amortyzacja	24 105,51		14 521,82	
II.	Zużycie materiałów i energii	22 457,09		39 405,74	
III.	Usługi obce	42 692,04		41 483,07	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	49,20		858,54	
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	203 591,20		276 909,95	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 898,29		58 158,03	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 637,96		9 639,46	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-22 071,29		1 641,39	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 667,09		0,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	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)	-6 404,20		1 641,39	
G.	Przychody finansowe	5,35		4,75	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	5,35		4,75	
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				

MUZEUM PUSZCZY
DRAWSKIEJ I NOTECKIEJ
66-530 Drezdenko, Pl. Wolności 11
tel. (095) 762 09 48
REGON 210268190, EKD 925210
NIP 595-10-00-628

		Sumy za okres poprzedni	Sumy za okres bieżący (sprawozdawczy)
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-6 398,85	1 646,14
J.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-6 398,55	1 646,14
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)	-6 398,55	1 646,14

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Dąbrowska
(główny księgowy)

25.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Wojciech Kuska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023 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 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 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	103.332,05	-839,65	4.500,00	0,00	106.992,40
2. Budynki	539.940,70	-14.547,96	76.277,30	-34.300,00	567.370,04
3 Środki trwałe w budowie	59.040,00	0,00	0,00	0,00	59.040,00
4. Grunty	0,00		34.300,00		34.300,00
Razem	702.312,75	-15.387,61	115.077,30	-34.300,00	767.702,44

7. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

172.479,47zł

Zmniejszenia:

0,00

Zwiększenia : zakup środków trwałych

+4.500,00zł

Stan na koniec roku

176.979,47

Przebieganie wyniku finansowego za 2023 rok

+1.646,14zł

Przebieganie wyniku finansowego za 2022 rok na fundusz rezerwowy

+2.141,75

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2023

180.767,36

8. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **165,32zł** w tym :
 - * PGKIM ul. I Brygady 21a 66-530 Drezdenko :
 - F-ra nr FV/20103/2023 : 89,72zł z dnia 29.12.2023.
 - F-ra nr FV 228/12/23/ZKF : 75,60zł z dnia 29.12.2023.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w terminie w okresie styczeń 2024r.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 11.580,07zł

- Środki pieniężne na koncie podstawowym
11.555,60zł
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS
24,47zł

Umorzenie środków trwałych	18.392,64
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	87.818,53

Dyrektor
W.Kle.
dr Wojciech Kuska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Dąbrowska

25.03.2024.

