

ZARZĄDZENIE NR 93/2024
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 31 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Muzeum Regionalnego w Kozienicach im prof. Tomasza Mikockiego za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 619), zarządza się, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej jednostki kultury - Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego za 2023 rok.

§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.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE
Mariusz Prawda

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
ADWOKAT
Andrzej Kowalik

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023		PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwale (art.3 ust. 1 pkt 13)	362 641,90	406 197,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	395 182,58	426 138,07
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	276 129,99	280 479,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	106 308,20	119 052,59
II	Rzeczowe aktywa trwale	362 641,90	406 197,64	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwale (art. 3 ust. 1 pkt 15)	362 641,90	406 197,64	VI	Zysk (strata) netto	12 744,39	26 605,49
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	50 441,50	45 755,54
b)	budynki i budowle	5 885,24	5 590,98	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	356 756,66	400 606,66	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III.	Należności długoterminowe			*	krótkoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne		

B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	82 982,18	65 695,97	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	44 556,26	40 164,56
I Zapasy	20 738,44	5 138,93	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały	5 168,61	5 138,93	2. Wobec pozostałych jednostek	1 673,30	1 670,79
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
			d) zobowiązania z tytułu	1 325,23	1 527,47
4. Towary			* do 12 miesięcy	1 325,23	1 527,47
5. Zaliczki na poczet dostaw	15 569,83	0,00			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	9 892,72	19 097,72	* powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek	9 892,72	19 097,72	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, dotacji	348,07	143,32
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) inne	9 892,72	19 097,72	i) inne		
d) Dochodzone na drodze sądowej			3. Fundusze specjalne	42 882,96	38 493,77
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	52 351,02	41 459,32	IV Rozliczenia międzyokresowe	5 885,24	5 590,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 351,02	41 459,32	1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	5 885,24	5 590,98
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe	5 885,24	5 590,98
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 351,02	41 459,32	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 351,02	41 459,32			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	445 624,08	471 893,61	Suma pasywów	445 624,08	471 893,61

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
BARBARA BABIŁA
Data: 2024.02.27 11:57:11 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Maciej Mateusz Kordas
Data: 2024.02.27 12:13:43
CET

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2023
wariant porównawczy

Muzeum Regionalne w Koźlenicach
im prof. Tomasza Mikockiego
ul. Parkowa 5B 26-900 Koźlenice

		stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 309 651,93	1 479 856,68
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 309 651,93	1 459 856,68
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		20 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 300 417,71	1 453 993,18
I	Amortyzacja	5 281,22	294,26
II	Zużycie materiałów i energii	278 462,79	211 420,77
III	Usługi obce	70 323,16	69 730,11
IV	Podatki i opłaty	0,00	680,00
V	Wynagrodzenia	768 292,67	959 372,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 368,13	203 207,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 675,82	9 258,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13,92	29,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	9 234,22	25 863,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 732,26	906,26
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 732,26	906,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	222,30	164,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	222,30	164,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 744,18	26 605,25
G	Przychody finansowe	0,21	0,24
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,21	0,24
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12 744,39	26 605,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	12 744,39	26 605,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	12 744,39	26 605,49

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez BARBARA BABULA
Data: 2024.02.27 11:58:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Maciej Marek Kordas
Data: 2024.02.27 12:16:08
CET

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2023rok

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych w ciągu roku 2023 i ich umorzeń przedstawiają tabele. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2023r wynoszą 406.197,64. W ogólnej wartości środków trwałych muzealia stanowią kwotę 400.606,66.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2023	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2023
		darowizny	zakup z dotacji.	zakup ze śr.bież.	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
II	11 770,44	0	0	0	0	0	0	0	11 770,44
VIII	33 312,51	0	0	0	0	0	0	0	33 312,51
Razem	45 082,95	0	0	0	0	0	0	0	45 082,95
muzealia	356 756,66	4 350	20 000	19 500	0	0	0	0	400 606,66
RAZEM	401 839,61	4 350	20 000	19 500	0	0	0	0	445 689,61
Wartości niematerialne i prawne	17 728,62	0	0	0	0	0	0	0	17 728,62
pozostałe śr.trwałe w wyposażeniu	279 427,93	0	0	16 932	0	0	0	0	296 359,93
biblioteka - książki	33 864,97	0	0	0	0	0	0	0	33 864,97
Razem rzeczowy majątek trwały	732 861,13	4 350	20 000	38 432	0	0	0	0	793 643,13

Grupa środków trwałych	umorzenie na 01.01.2023r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY		umorzenie na 31.12.2023r.	Środki trwałe netto na 31.12.2023r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	zakup	likwidacja	inne		
II	5 885,20	294,26	0	0	0	0	6 179,46	5 590,98
VIII	33 312,51	0	0	0	0	0	33 312,51	0
Razem	39 197,71	294,26	0	0	0	0	39 491,97	5 590,98
Muzealia	356 756,66	0,00	4 350	39 500	0,00	0	400 606,66	400 606,66
Razem rzeczowy majątek trwały	395 954,37	294,26	4350	39 500	0,00	0	440 098,63	406 197,64

Muzeum Regionalne w Kozienicach bezpłatnie użytkuje część pomieszczeń znajdujących się w budynku oficyny pałacowej o łącznej powierzchni użytkowej 921,49 m² oraz budynek oficyny z wieżą o powierzchni użytkowej 185,70 m² oraz grunty o powierzchni 1.107,19m². Wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2023r. wynosi 6.851.946,66

W 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Kapitał Muzeum w ciągu roku 2023 uległ zwiększeniu o kwotę 12.744,39 po przeksięgowaniu zysku bilansowego za 2022r oraz zwiększył się o darowane muzealia w kwocie 4.350,00

Kapitał własny Muzeum podzielony jest na to fundusz instytucji kultury , który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji oraz fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczą na pokrycie strat . W przypadku , gdy strata jest wyższa niż fundusz rezerwowy , pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Aktywa obrotowe bilansu B I to zapasy materiałów przeznaczonych do użytku w muzeum oraz do sprzedaży w kwocie 5.138,93 i zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2023r i wycenione w cenie zakupu .

Należności wykazane w bilansie Aktywa B II w kwocie 19.097,72 są należnościami wewnątrz instytucyjnymi z tytułu rozliczeń pracowniczych takich jak; pożyczki z Z.F.Ś.S i publikacji pobranych do sprzedaży

Pozycja bilansu – Aktywa B III stanowią środki pieniężne w kwocie 41.459,32 zgromadzone na bieżącym rachunku bankowym, pomocniczym rachunku bankowym ZFŚS, gotówka w kasie , gotówka w kasie ZFŚS.

1.	Konto 130 rachunek bieżący	18.389,91
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	22.318,93
3.	Konto 100 gotówka w kasie głównej	725,64
4.	Konto 100 gotówka w kasie Z.F.Ś.S	24,84

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2023r zaś w banku zgodność kwot na dzień 31.12.2023r. została potwierdzona potwierdzeniem sald.

Zobowiązania wykazane w bilansie poz. Pasywa B III w kwocie 40.164,56 jest to fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 38.493,77

1.	Konto 237 pożyczki mieszkaniowe z Z.F.Ś.S	16.150,00
2.	Konto 135 rachunek Z.F.Ś.S	22.318,93
3.	Konto 100 gotówka w kasie z Z.F.Ś.S	24,84

oraz zobowiązania w wysokości – 1 670,79

w tym

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 1.527,47

- zwrot dotacji podmiotowej do Urzędu Gminy w Kozienicach w kwocie 143,32

Rozliczenia międzyokresowe wskazane w bilansie poz. Pasywa B IV w kwocie 5.590,98 to niezamortyzowana część wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Przychody i koszty osiągnięte w 2023 roku przez Muzeum Regionalne w Kozienicach dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym.

Przychody Muzeum za 2023 rok stanowiła

1. dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Kozienice	1.460.000,00
- niewykorzystana część dotacji podmiotowej	143,32
2. wsparcie finansowe na zakup prac S. Westwalewicza	
- Fundacja ENEA	20.000,00
3. inne przychody operacyjne	906,26
(w tym 294,26 amortyzacja)	
4. przychody finansowe (odsetki bankowe)	0,24
Razem przychody za 2023 rok	1.480.763,18

W roku 2023 dokonano księgowania w ciężar kosztów instytucji;

1. amortyzacja środków trwałych	294,26
2. zużycie materiałów i energii	211.420,77
3. usługi obce	69.730,11
4. podatki i opłaty	680,00
5. wynagrodzenia pracowników	959.372,94
6. składki z tytułu ubezpieczeń - ZUS	203.207,30
7. pozostałe koszty rodzajowe	9.258,12
8. wartość sprzedanych towarów i materiałów	29,68
9. Inne koszty operacyjne	164,51
Razem koszty za 2023rok	1.454.157,69

Wynik finansowy – zysk w kwocie – 26.605,49 po zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice zostanie przekięgowany na fundusz rezerwowy Muzeum Regionalnego w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego.

Ogółem w Muzeum Regionalnym w Kozienicach im. prof. Tomasza Mikockiego na dzień 31.12.2023r. było zatrudnionych 14 osób a przeciętne zatrudnienie w 2023r. przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2023		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Pracownicy ogółem w tym	14	13	15,5	14,5
Dyrektor	1	1	1	1
Główny księgowy	1	1	1	1
Pracownicy administracyjno-biurowi	0	0	1	1
Pracownicy merytoryczni	7	6	7,5	6,5
Personel obsługi	5	5	5	5

W 2023 roku były nie dokonano zmian w Polityce Rachunkowości instytucji.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
BARBARA BABULA
Data: 2024.02.27 12:05:56 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Maciej Mateusz Borkas
Data: 2024.02.27 12:15:24 CET