

Zarządzenie Nr 71/2019
Burmistrza Kobyłina
z dnia 27 marca 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podziału wyniku finansowego instytucji kultury – Muzeum Ziemi Kobylińskiej w Kobylinie za rok 2018.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Muzeum Ziemi Kobylińskiej w Kobylinie za rok 2018.

§ 2.

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

§ 3.

Całość wyniku finansowego – zysk za rok 2018 Instytucji Kultury tj. Muzeum Ziemi Kobylińskiej przeznacza się na podwyższenie funduszu rezerwowego.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
mgr Tomasz Andrzejewski



BURMISTRZ
Tomasz Lesiński

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	3 432,42	3 432,42	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 051,57	8 269,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz Instytucji Kultury	7 589,60	8 051,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz Rezerowy	7 589,60	8 051,57
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			2	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 432,42	3 432,42	4	Fundusz z łączenia instytucji		
1.	Środki trwałe	3 432,42	3 432,42	5	Fund mienia wyd. przez organ		
a)	grunty			6	Fundusz pozostałych tytułów		
b)	budynki i budowle			II	Zysk / strata netto	461,97	218,32
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe zb. Muz.	3 432,42	3 432,42	III	Fundusz załogi	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	661,31
3.	zaliczki na śr trw w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania krótkotermin.	0,00	0,00
III	Należ. długoter. od jednost. pozostał.	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emeryt	0,00	0,00
V	Długoter. rozl. międzyokr.	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 619,15	5 498,79	*	długoterminowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Materiały			II	Rezerwy na zobowiązania długotermin.	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			1.	Wobec jednostek nie powiązanych - razem	0,00	0,00
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	315,00	371,00	c)	inne		
1.	Należności od pozostałych jednostek	315,00	371,00	IV	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	533,57
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	315,00	371,00	1.	Wobec jednostek nie powiązanych - razem	0,00	533,57
b)	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, i zdrowot. oraz innych świadczeń			a)	Kredyty i pożyczki		
c)	inne			b)	zobowiązania finansowe		
	Dochodzone na drodze sądowej			c)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 304,15	5 127,79	d)	Z tytułu dostaw i usł - wymagaln. do 12 mc		533,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 304,15	5 127,79	e)	Z tytułu dostaw i usł - wymagaln. powyżej 12 mc		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 304,15	5 127,79	h)	inne		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 304,15	5 127,79	2.	fundusze specjalne		
*	inne środki pieniężne			V	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	127,75
*	inne aktywa pieniężne			1	Inne rozliczenia międzyokresowe długotermin		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkotermin	0,00	127,75
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	8 051,57	8 931,21		Suma pasywów	8 051,57	8 931,21

Sporządził:
B. Sławińska

Kobylin, dnia 20.02.2019 r.

NIP 621-16-38-435
REGON 251429680

Zatwierdził:

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
		Poprzedni rok obrotowy - 2017	za bieżący rok obrotowy - 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	18 487,40	28 811,07
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	385,40	8100,97
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	18 102,00	20 710,10
B	Koszty działalności operacyjnej	112 256,92	63 656,47
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	2 816,15	3 108,97
III	Usługi obce	2 987,82	25 369,04
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	74 693,60	14 819,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 536,64	2 921,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	493,11	744,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 729,60	16 693,50
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-93 769,52	-34 845,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	94 527,32	43 061,65
I	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacja	94 527,32	43 061,65
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	385,40	8 100,97
I	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	385,40	8 100,97
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (C+D-E)	372,40	115,28
G	Przychody finansowe	89,57	103,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	89,57	103,04
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	461,97	218,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	461,97	218,32
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	461,97	218,32

Kobylin, dnia 20.02.2019 r.

Sporządził:
B.Ślawińska

NIP 621-16-38-435
REGON 251429680

Zatwierdził:

WIEKOWNIA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MUZEUM ZIEMI KOBYLŃSKIEJ W KOBYLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. AL. POWSTAŃCÓW WLKP. 47
1.3	adres jednostki
	KOBYLIN, UL. AL. POWSTAŃCÓW WLKP. 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie dóbr kultury, organizowanie wystaw stałych i czasowych, prowadzenie działalności edukacyjnej, dodatkowo wydawnictwo pisma Samorządu Miasta i Gminy „KOBYLIN”
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2018 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: - Instytucja kultury stosuje konta syntetyczne księgi głównej – stosuje się dzienniki częściowe w postaci rejestrów grupujących zdarzenia według ich rodzajów. Na koniec każdego miesiąca – okresu sprawozdawczego – sporządza się zestawienie obrotów i sald tych dzienników. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”). Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym i uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „wynik finansowy”. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są w 100% uznawane za koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania – stanowią przede wszystkim środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych. Instytucja kultury pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 100,00 złotych ewidencjonuje w księdze

Wartości niematerialne i prawne	2 903,00	198,00	0	3101,00		
Amortyzacja - umorzenie za 2018 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2018 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	1 885,00	0	0	1 885,00	0	0
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	12 299,55	0	0	12 299,55	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	531,87	0	0	531,87	0	0
Dobra kultury – zbiory muzealne	0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	2 903,00	198,00	0	3 101,00	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	0					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	0					

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	17 740,87
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylnicy

Izabela Domaszczyńska