

**ZARZĄDZENIE NR 0050.56.2024**  
**BURMISTRZA KARPACZA**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej instytucji kultury - Miejskiego Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego w Karpaczu za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) postanawiam:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego w Karpaczu za rok 2023 obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 3) informację dodatkową do bilansu, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Pokryć stratę netto za 2023 rok w całości z funduszu rezerwowego jednostki.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Karpacza

**Radosław Jęcek**

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
<b>AKTYWA</b>	<b>520 656,91</b>	<b>463 859,59</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>449 778,48</b>	<b>430 507,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>37 950,00</b>	<b>24 150,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	37 950,00	24 150,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>411 828,48</b>	<b>406 357,87</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>411 828,48</b>	<b>406 357,87</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	411 828,48	406 357,87
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>70 878,43</b>	<b>33 351,72</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>17 778,37</b>	<b>18 619,17</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	17 778,37	18 619,17
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>31 980,10</b>	<b>2 608,50</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	31 980,10	2 608,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	478,75
c) inne	31 980,10	2 129,75
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 704,25	11 537,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 704,25	11 537,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	13 882,01	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13 882,01	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 822,24	11 537,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 822,24	11 537,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	415,71	586,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	520 656,91	463 859,59
PASYWA	520 656,91	463 859,59
A. Kapitał (fundusz) własny	441 933,17	425 528,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	419 828,59	425 013,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	20 107,10
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	22 104,58	-19 591,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 723,74	38 330,76
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 115,61	14 180,76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 115,61	14 180,76
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	313,59	12 930,76
- do 12 miesięcy	313,59	12 930,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 802,02	1 250,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 608,13	24 150,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 608,13	24 150,00
- długoterminowe	46 608,13	24 150,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	520 656,91	463 859,59

## Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Magdalena Scholz

Data

25.03.2024

## Podpis osoby zatwierdzającej:

 DYREKTOR  
 Miejskiego Muzeum Zabawek  
 ze zbiorów Henryka Tomaszewskiego

  
 Agnieszka Lemiszewska

Data

Miejskie Muzeum Zabawek  
ze zbiorów Henryka Tomaszewskiego  
Kolejowa 3, 58-540 Karpacz  
Tel.: , NIP: 611-214-60-31  
BZWBK o/Karpacz,  
80 10901926 0000 0001 05251745

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	746 292,19	810 995,93
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	705 428,44	763 297,30
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	40 863,75	47 698,63
B. Koszty działalności operacyjnej	745 703,20	846 332,21
I. Amortyzacja	21 933,40	15 800,00
II. Zużycie materiałów i energii	63 150,96	85 756,42
III. Usługi obce	49 452,66	48 833,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 382,16	3 645,33
V. Wynagrodzenia	483 906,26	524 791,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	81 474,51	115 540,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 951,45	21 315,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 451,80	30 649,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	588,99	-35 336,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 737,74	15 835,97
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	13 800,00	13 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 937,74	2 035,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 987,15	91,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 987,15	91,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	21 339,58	-19 591,86
G. Przychody finansowe	765,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	765,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 104,58	-19 591,86
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 104,58	-19 591,86

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M. Scholz  
Magdalena Scholz

wydruk z dnia 22.02.2024

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

DYREKTOR  
Miejskiego Muzeum Zabawek  
ze zbiorów Henryka Tomaszewskiego

wydruk z dnia

Agnieszka Lemiszewska

# Sprawozdanie finansowe

MIEJSKIE MUZEUM ZABAWEK  
ZE ZBIORÓW HENRYKA TOMASZEWSKIEGO  
z siedzibą KARPACZ 58-540 ul. KOLEJOWA 3

**za okres od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023**

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
GŁÓWNY KSIĘGOWY	DYREKTOR
MAGDALENA SCHOLZ	AGNIESZKA LEMISZEWSKA

Karpacz 25.03.2024 r.

MIEJSKIE MUZEUM ZABAWEK ze zbiorów Henryka Tomaszewskiego  
ul. Kolejowa 3, 58-540 Karpacz

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność muzeów – samorządowa instytucja kultury Dla wykonania powyższych zadań Muzeum: <ul style="list-style-type: none"> <li>• gromadzi dobra kultury z zakresu historii zabawkarstwa i rzemiosła artystycznego,</li> <li>• inwentaryzuje, kataloguje i naukowo opracowuje zgromadzone muzealia,</li> <li>• przechowuje zgromadzone muzealia w warunkach zapewniających im pełne bezpieczeństwo i magazynuje je w sposób dostępny dla celów naukowych,</li> <li>• zabezpiecza i konserwuje muzealia,</li> <li>• organizuje wystawy czasowe,</li> <li>• prowadzi działalność oświatową,</li> <li>• udostępnia zbiory dla celów naukowych i oświatowych,</li> <li>• publikuje katalogi, przewodniki wystaw oraz wydawnictwa popularno-naukowe w zakresie swojej działalności.</li> </ul>
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Rada Miejska w Karpaczu – Uchwała nr IX/53/95 z 28.02.1995 r ( po zmianie Uchwała nr 99/DCLXV/00 )
Rodzaj rejestru i numer wpisu	Rejestr Instytucji Kultury nr 1
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
Jednostki wewnętrzne	Miejskie Muzeum Zabawek nie posiada samo bilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	Miejskie Muzeum Zabawek w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.
Połączenie spółek	Nie dotyczy
Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w art. 28 do 42 ustawy o rachunkowości, z tym że:
	<p><u>Amortyzacja</u> Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p><u>Środki trwałe</u> Dla składników majątku trwałego o jednostkowej cenie nabycia równej lub przekraczającą kwotę 10.000,00 zł stosuje się liniową metodę amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji. Ujmowana są w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1.500 zł, lecz nie przekraczającej 10.000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych nisko cennych i są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania.</p>

	<p>Jeżeli wartość początków przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 1.500 zł, to składniki te odpisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wyposażenia.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 1.500 zł, lecz nie przekraczającej 10.000 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.</p> <p><u>Towary handlowe i materiały</u></p> <p>rozliczane są według ewidencji uproszczonej polegającej na bieżącym odpisywaniu w koszty w momencie ich zakupu i dokonywane na koniec okresu sprawozdawczego według spisu z natury korekty kosztów o ustaloną wartość zapasów w cenie netto nabycia.</p>
	<p>Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p>
	<p>Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p>



## INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

Instytucja posiada **majątek trwały** o wartości **406.357,87 zł**, na który składają się eksponaty muzealne oraz wartość netto środków trwałych i WNIP.

Muzeum w 2023 roku otrzymało w darze eksponaty muzealne o łącznej wartości 150 zł. W ciągu roku Muzeum dokonało zakupów muzealiów na kwotę 5.035 zł.

Przychody za 2023 rok wyniosły 810.995,93 zł z czego odpowiednio:

- ze sprzedaży biletów wstępu – 226.638,37 zł,
- z tytułu organizacji warsztatów – 7.293,49 zł,
- ze sprzedaży w kawiarence – 9.365,44 zł,
- ze sprzedaży towarów handlowo-reklamowych – 47.698,63 zł,
- dotacja bieżąca Organizatora z Urzędu Miasta – 520.000 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 846.332,21 zł. ( szczegółowe dane o kosztach znajdują się w rachunku zysku i strat ).

Strata na sprzedaży wyniosła -35.336,28 zł.

Pozostałe przychody w wysokości 15.835,97 zł to:

- dotacje celowe – 13.800 zł :
  - MKiDN / NCK ( kultura w sieci - przypadająca na 2023 r )

- przychody operacyjne – 603,05 zł.

- dary środków trwałych rozliczane w czasie,
- inne np. zaokrąglenia w VAT i ZUS , darowizny materiałów pomocniczych.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 1.432,92 zł. ( rozliczenie prewspółczynnika w podatku VAT ).

**Strata na działalności Muzeum w 2023 r. wyniosła 19.591,86 zł.**

Strata za rok 2023 pomniejszy fundusz rezerwowy muzeum.

Na dzień 31.12.2023 r. muzeum posiadało 6,88 etatów : dyrektor ( 1/1 etat), księgowy ( 7/8 etatu ), 4 opiekunów ekspozycji ( 2 x 1/1 etat + 2 x 1/2 etatu ), kasjer ( 1/1 etat ) oraz sprzątaczkę ( 1/1 etat ). Koszty wynagrodzeń wyniosły 494.470,55 zł.

Narzut na wynagrodzenia – w kwocie 96.838,79 zł to opłaty na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

**Majątek obrotowy** firmy na koniec 2023 r wyniósł **23.265,10 zł** w tym:

- zapasy – 18.619,17 zł,
- środki pieniężne – 11.537,76 zł,
- należności – 2.608,50 zł ( załącznik nr 1 ),
- zobowiązania – 14.180,76 zł ( załącznik nr 2 ),

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 586,29 zł ( załącznik nr 3 ).

**Fundusz podstawowy** Muzeum wynosi **425.013,59 zł**. – został on powiększony m.in. wartość zakupionych i darowanych eksponatów.

**Fundusz rezerwowy** Muzeum wynosi **20.107,10 zł**. – fundusz utworzony z zysków lat poprzednich pomniejszany o straty z lat poprzednich.

Na wykazane w bilansie **długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** w kwocie 24.150 zł składa się niezamortyzowana wartość darowanych środków trwałych oraz WNIP.

**WYKAZ NALEŻNOŚCI**  
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

SALDO ŁĄCZNE : 2.608,50 ZŁ

**SALDO WN KONTA 210 : 2.129,75 ,-**

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. ELAVON	2023124610595290	31.12.2023	30.01.2024	<b>2.129,75.-</b>

**SALDO WN KONTA 226: 478,75,-**

1. URZĄD SKARBOWY W JELENIEJ GÓRZE 478,75,- POD.VAT Z PRZENIESIENIA

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ**  
NA DZIEŃ 31.12.2023R.

SALDO ŁĄCZNE : 14.180,76 ZŁ

**SALDO MA KONTA 210: 12.930,76,-**

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. PERŁA	FV 124/12/2023	30.12.2023	13.01.2024	<b>283,87.-</b>
2. URZĄD MIEJSKI	FV 245/12/2023	27.12.2023	10.01.2024	<b>2.133,75.-</b>
3. URZĄD MIEJSKI	FV 252/12/2023	27.12.2023	10.01.2024	<b>3.590,42.-</b>
4. URZĄD MIEJSKI	FV 192/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	<b>6.699,75.-</b>
5. URZĄD MIEJSKI	FV 194/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	<b>156,05.-</b>
5. URZĄD MIEJSKI	FV 197/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	<b>66,92.-</b>

**SALDO MA KONTA 225: 1.250,-**

1. URZĄD SKARBOWY W JELENIEJ GÓRZE 1.250,- ROZRACH.Z TYT.POD.VAT

**WYKAZ KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ  
MIĘDZYOKRESOWYCH  
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.**

**SALDO WN KONTA 640: 586,29.-**

DOSTAWCA	DATA POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	SALDO
1. INFORMER IT	13.04.2023	OPŁATA ZA LICENCJĘ	<b>319,30.-</b>
2. ASSECO	05.05.2023	CERTYFIKAT KWALIFIKOWANY	<b>266,99.-</b>

## UZASADNIENIE

Miejskie Muzeum Zabawek ze Zbiorów Henryka Tomaszewskiego w Karpaczu jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Karpacz. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z art. 29 ust. 5 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.