

ZARZĄDZENIE NR 0050...58.2020
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA
z dnia 23... marca 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Muzeum Ziemi Kościerskiej
im. dra Jerzego Knyby w Kościerzynie.

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2020r. poz. 194).

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kościerskiej za 2019 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą **2.842.248,58 zł**, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk/stratę w wysokości **-27.837,69 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informację dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna


Michał Majewski

Muzeum Ziemi Kościerskiej im. dra Jerzego Knyby Rynek 9, 83-400 Kościerzyna NIP 5911636159 REGON 220380883		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2019 r.		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3-GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	2 756 762,13	2 664 185,98	A. Fundusz	675 744,75	647 907,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	672 073,76	556 458,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 756 762,13	2 664 185,98	II. Wynik finan. Netto	3 670,99	-27 837,69
1. Środki trwałe	2 756 762,13	2 664 185,98	1.1. Zysk netto (+)	3 670,99	
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)		-27 837,69
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 508 815,49	1 463 710,75	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 432,93	42 832,93	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	32 574,30	35 924,56	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 171 939,41	1 121 717,74	VI. Fundusz rezerwowy	0,00	119 286,31
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	10 204,60	6 609,35
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	47 048,07	37 939,50
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	46 299,30	36 512,91
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 541,52	11 649,29
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 091,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	168 138,25	178 062,60	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	22 666,78	24 863,62
I. Zapasy	127 881,42	127 118,13	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	127 881,42	127 118,13	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	19 620,60	24 778,47	II. Fundusze specjalne	749,77	1 426,59
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 101,60	3 966,47	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	17 519,00	20 812,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	2 191 901,96	2 149 792,67

1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	2 176 695,87	2 129 515,44
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 206,09	20 277,23
III. Środki pieniężne	10 431,63	14 555,16	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 465,69	7 034,11			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 965,94	7 521,05			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	10 204,60	11 610,84			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 924 900,38	2 842 248,58	Suma pasywów	2 924 900,38	2 842 248,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

.....
Główny księgowy

17.02.2020

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Koscierskiej

Krzysztof Jażdżewski

.....
Kierownik jednostki

Dane przedsiębiorstwa

Muzeum Ziemi Kościerskiej im. dra
Jerzego Knyby
Rynek 9
83-400 Kościerzyna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 01.01.2019-31.12.2019

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 432 361,96	1 575 489,20
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 353 792,01	1 486 413,70
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	78 569,95	89 075,50
B. Koszty działalności operacyjnej	1 486 770,83	1 651 831,70
I. Amortyzacja	106 728,49	104 817,01
II. Zużycie materiałów i energii	157 705,78	168 025,56
III. Usługi obce	283 131,01	324 965,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 138,60	21 342,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	691 512,50	775 593,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159 054,87	178 598,52
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 642,46	22 183,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 857,12	56 306,63
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-54 408,87	-76 342,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	58 545,73	51 053,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	58 545,73	51 053,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	249,10	2 329,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	249,10	2 329,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 887,76	-27 618,80
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	216,77	218,89
I. Odsetki, w tym:	214,91	218,89
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1,86	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 670,99	-27 837,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	3 670,99	-27 837,69

miejsowość: Kościerzyna

data: 17-02-2020

sporządził:
Izolda Wysieckazatwierdził:
Krzysztof Jażdżewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jażdżewski

Informacja dodatkowa

I Objaśnienia do bilansu

Wartość aktywów trwałych została wykazana w bilansie w wartości netto (wartość początkowa pomniejszona o wartość umorzenia) i kształtowała się następująco:

1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych:

020 „Wartości niematerialne i prawne”

01.01.2019 28 110,72

Zmiany (zakup) 735,56

31.12.2019 28 846,28

021 „Wartości niematerialne i prawne rewitalizacja”

01.01.2019 8 567,00

Zmiany (zakup)

31.12.2019 8 567,00

073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2019 36 677,72

Zmiany 735,56

31.12.2019 37 413,28

2. Zmiany w stanie środków trwałych:

011 „Środki trwałe umarzone stopniowo”

01.01.2019 288 616,23

Zmiany (zakup) 10 000,00

31.12.2019 298 616,23

012-1 „Środki trwałe umarzone stopniowo rewitalizacja”

01.01.2019 1 978 348,81

31.12.2019 1 978 348,81

071 „Umorzenie stopniowe środków trwałych”

01.01.2019 542 831,79

Zmiany 104 031,15

31.12.2019 646 862,94

013 „Środki trwałe umarzone jednorazowo”

01.01.2019 202 640,75

Zmiany (zakup)

31.12.2019 202 640,75

012-2 „Środki trwałe umarzone jednorazowo rewitalizacja”

01.01.2019 71 047,17

31.12.2019 71 047,17

072 „Umorzenie jednorazowe środków trwałych”	
01.01.2019	273 687,92
Zmiany	
31.12.2019	273 687,92

014 „Zbiory biblioteczne”	
01.01.2019	4 621,02
Zmiany (zakup)	50,30
31.12.2019	4 671,32

074 „Umorzenie zbiorów bibliotecznych”	
01.01.2019	4 621,02
Zmiany	50,30
31.12.2019	4 671,32

016 „Dzieła sztuki, ekspozycje muzealne”	
01.01.2019	1 032 628,88
Zmiany	1 455,00
31.12.2019	1 034 083,88

Wartość aktywów obrotowych została wykazana w bilansie następująco:

- towary – publikacje własne w cenach druku z drukarni, pamiątki i publikacje obce w cenach zakupu
- środki pieniężne w wartości nominalnej
- należności krótkoterminowe nie zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące
- należności od budżetów stanowi nadpłata podatku VAT (20 812,00 zł)

Zobowiązania długoterminowe stanowią kwoty opłat za depozyty ekspozycji w Muzeum Akordeonu i zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty bez odsetek za zwłokę.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty bez odsetek za zwłokę.

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (2 129 515,44 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2020 r. usług dotyczących roku 2019 (20 277,23 zł).

Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej utworzono fundusz rezerwowy z zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury. W związku z tym fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2019 r. wynosił 119 286,31 zł (zysk netto za rok 2016: 39 691,15 zł, zysk netto za rok 2017: 75 924,17 zł, zysk netto za rok 2018: 3 670,99 zł). Strata za rok 2019 w wysokości 27 837,69 zł zostanie pokryta ze środków funduszu rezerwowego.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi:

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż za 2017 r.	Sprzedaż za 2018 r.	Sprzedaż za 2019 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	17 228,17	47 803,92	59 652,37
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	79 764,52	78 569,95	89 075,50
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	142 854,14	175 988,09	176 761,33
4.	Dotacje bieżące	1 000 000,00	1 130 000,00	1 250 000,00
	Razem	1 239 846,83	1 432 361,96	1 575 489,20

III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2019 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2019 – 31.12.2019
1.	Stanowiska robotnicze	4,40	3,90	3,94
2.	Pracownicy umysłowi	10,42	11,27	12,42
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	Razem	14,82	15,17	16,36

Na dzień 31.12.2019 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 15,40.

IV Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2019. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2019 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 17.02.2020 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jazdzewski