

ZARZĄDZENIE NR 0050.50.2021
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 30 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2020r. poz. 713 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

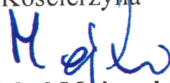
Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kościerskiej za 2020 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2.942.672,40 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 11.232,51 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Kościerzyna


Michał Majewski

AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020	PASYWA		Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
A. Aktywa trwałe		2 664 185,98	2 759 291,52	A. Fundusz		647 907,06	673 674,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I. Fundusz jednostki	556 458,44	593 458,44	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 664 185,98	2 759 291,52		II. Wynik finan. Netto	-27 837,69	-11 232,51	
1. Środki trwałe	2 664 185,98	2 759 291,52		1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	0,00	0,00		1.2. Strata netto (-)	-27 837,69	-11 232,51	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 463 710,75	1 540 903,19		III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	42 832,93	42 682,93		IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	35 924,56	34 124,01		V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	1 121 717,74	1 141 581,39		VI. Fundusz rezerwowy	119 286,31	91 448,62	
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	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		C. Zobowiązania długoterminowe	6 609,35	0,00	
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00		D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	37 939,50	104 012,12	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00		I. Zobowiązania krótkoterminowe	36 512,91	101 352,62	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 649,29	69 885,94	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	178 062,60	183 380,88		1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	24 863,62	30 941,68	
I. Zapasy	127 118,13	145 410,51		1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	525,00	
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	127 118,13	145 410,51		1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	24 778,47	27 539,76		II. Fundusze specjalne	1 426,59	2 659,50	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 966,47	10 270,76		1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
1.2. Należności od budżetów	20 812,00	17 269,00		1.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe			
					2 149 792,67	2 164 985,73	

1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	2 129 515,44	2 148 863,13
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 277,23	16 122,60
III. Środki pieniężne	14 555,16	10 430,61	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	7 034,11	2 220,85			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 521,05	8 209,76			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	11 610,84	0,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 842 248,58	2 942 672,40	Suma pasywów	2 842 248,58	2 942 672,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

Główny księgowy

16.02.2021

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Koszcierskiej

Krzysztof Waźdźewski

Kierownik jednostki

Dane przedsiębiorstwa

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 01.01.2020 - 31.12.2020

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 575 489,20	1 589 122,24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 486 413,70	1 525 506,21
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	89 075,50	63 616,03
B. Koszty działalności operacyjnej	1 651 831,70	1 709 071,43
I. Amortyzacja	104 817,01	95 455,96
II. Zużycie materiałów i energii	168 025,56	181 211,68
III. Usługi obce	324 965,15	306 169,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	21 342,00	41 211,00
V. Wynagrodzenia	775 593,03	845 969,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne	178 598,52	194 933,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 183,80	3 906,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 306,63	40 213,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-76 342,50	-119 949,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 053,22	110 429,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	51 053,22	110 429,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 329,52	1 872,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 329,52	1 872,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 618,80	-11 392,14
G. Przychody finansowe		343,74
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		343,74
H. Koszty finansowe	218,89	184,11
I. Odsetki, w tym:	218,89	184,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-27 837,69	-11 232,51
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	-27 837,69	-11 232,51

miejscowość: Kościerzyna

data: 16-02-2021

sporządził:
Izolda Wysięckazatwierdził:
Krzysztof Jażdżewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

http://www.ips-info.com.pl
Izolda WysięckaDYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej
Krzysztof Jażdżewski

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

MUZEUM ZIEMI KOŚCIERSKIEJ
w Kościerzynie
ul. Rynek 9
83-400 Kościerzyna
NIP 5911636159 REGON 220380883

Informacja dodatkowa

I Objasnienia do bilansu

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

I. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych:

020 „Wartości niematerialne i prawne”

01.01.2020 28 846,28

Zmiany (zakup) 760,51

31.12.2020 29 606,79

021 „Wartości niematerialne i prawne rewitalizacja”

01.01.2020 8 567,00

Zmiany (zakup)

31.12.2020 8 567,00

073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2020 37 413,28

Zmiany 760,51

31.12.2020 38 173,79

I. Zmiany w stanie środków trwałych:

011 „Środki trwałe umarżane stopniowo”

01.01.2020 298 616,23

Zmiany (zakup) 131 341,46

31.12.2020 429 957,69

012-1 „Środki trwałe umarżane stopniowo rewitalizacja”

01.01.2020 1 978 348,81

31.12.2020 1 978 348,81

071 „Umorzenie stopniowe środków trwałych”

01.01.2020 646 862,94

Zmiany 94 485,92

31.12.2020 741 348,86

013 „Środki trwałe umarżane jednorazowo”

01.01.2020 202 640,75

Zmiany (zakup)

31.12.2020 202 640,75

012-2 „Środki trwałe umarżane jednorazowo rewitalizacja”

01.01.2020 71 047,17

31.12.2020 71 047,17

072 „Umorzenie jednorazowe środków trwałych”

01.01.2020 273 687,92

Zmiany

31.12.2020 273 687,92

014 „Zbiory biblioteczne”

01.01.2020 4 671,32

Zmiany (zakup) 209,53

31.12.2020 4 880,85

074 „Umorzenie zbiorów bibliotecznych”

01.01.2020 4 671,32

Zmiany 209,53

31.12.2020 4 880,85

016 „Dzieła sztuki, eksponaty muzealne”

01.01.2020 1 034 083,88

Zmiany 58 250,00

31.12.2020 1 092 333,88

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 (17 269,00 zł)

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

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (2 148 863,13 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2021 r. usług dotyczących roku 2020 (16 122,60 zł).

Fundusz jednostki na dzień 31.12.2019 r. wynosił 556 458,44 zł. Wartość funduszu w ciągu roku 2020 wzrosła o 37 000,00 zł, tj. o kwotę zakupu eksponatu muzealnego z dotacji celowej z Gminy Miejskiej Kościerzyna – parowozu Atlantic. Na dzień 31.12.2020 r. fundusz jednostki wynosi 593 458,44 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 została pokryta ze środków funduszu rezerwowego. Na dzień 31.12.2020 r. fundusz rezerwowy wynosił 91 448,62 zł. Strata za rok 2020 w wysokości 11 232,51 zł zostanie pokryta ze środków funduszu rezerwowego.



II Objąsnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi:

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż za 2018 r.	Sprzedaż za 2019 r.	Sprzedaż za 2020 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	47 803,92	59 652,37	58 400,28
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	78 569,95	89 075,50	63 616,03
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	175 988,09	176 761,33	212 105,93
4.	Dotacje bieżące	1 130 000,00	1 250 000,00	1 255 000,00
	Razem	1 432 361,96	1 575 489,20	1 589 122,24

III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2020 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2020 – 31.12.2020
1.	Stanowiska robotnicze	3,90	3,94	3,90
2.	Pracownicy umysłowi	11,27	12,42	12,83
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	Razem	15,17	16,36	16,73

Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,90.

IV Objąsnienie 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 2020. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2020 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 16.02.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościefskiej
Krzysztof Jażdżewski

