

ZARZĄDZENIE NR 0050.43.2022
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 25 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 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 2022r. poz. 559 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze 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 2021 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2.938.277,83 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk w wysokości 85.070,98 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

Muzeum Ziemi Kościerskiej im. dra Jerzego Knyby Rynek 9, 83-400 Kościerzyna NIP 5911636159 REGON 220380883		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2021 r.		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3-GO MAJA 9 wpł. 24.03.2022 4345/22 Nr re 31.12.2021	
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	2 759 291,52	2 754 338,37	A. Fundusz	673 674,55	781 745,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	593 458,44	616 458,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 759 291,52	2 754 338,37	II. Wynik finan. Netto	-11 232,51	85 070,98
1. Środki trwałe	2 759 291,52	2 754 338,37	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-11 232,51	85 070,98
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 540 903,19	1 501 062,43	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	42 682,93	41 277,19	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	34 124,01	64 880,69	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 141 581,39	1 147 118,06	VI. Fundusz rezerwowy	91 448,62	80 216,11
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	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	104 012,12	21 805,11
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	101 352,62	21 491,62
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 885,94	21 491,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	183 380,88	183 939,46	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	30 941,68	0,00
I. Zapasy	145 410,51	137 894,12	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	525,00	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	145 410,51	137 894,12	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	27 539,76	28 577,29	II. Fundusze specjalne	2 659,50	313,49
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 270,76	17 632,29	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	17 269,00	10 945,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	2 164 985,73	2 134 727,19

1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	2 148 863,13	2 099 947,43
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 122,60	34 779,76
III. Środki pieniężne	10 430,61	17 468,05	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	2 220,85	7 815,77			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 209,76	9 652,28			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 942 672,40	2 938 277,83	Suma pasywów	2 942 672,40	2 938 277,83

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

.....
Główny księgowy

03.02.2021

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kocierskiej

Krzysztof Jażdżewski

.....
Kierownik jednostki

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 865 042,59	1 589 122,24
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 787 325,88	1 525 506,21
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	77 716,71	63 616,03
B. Koszty działalności operacyjnej	1 999 721,80	1 709 071,43
I. Amortyzacja	83 950,94	95 455,96
II. Zużycie materiałów i energii	266 414,21	181 211,68
III. Usługi obce	399 497,98	306 169,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 556,00	41 211,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	939 170,44	845 969,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	211 844,03	194 933,79
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 623,21	3 906,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 664,99	40 213,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-134 679,21	119 949,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	225 210,50	110 429,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	225 210,50	110 429,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 220,83	1 872,73
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	3 220,83	1 872,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	87 310,46	11 392,14
G. Przychody finansowe	3,70	343,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
1. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	3,70	343,74
H. Koszty finansowe	2 243,18	184,11
I. Odsetki, w tym:	2 243,18	184,11
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	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)	85 070,98	11 232,51
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)	85 070,98	11 232,51

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej
Krzysztof Jędrzejewski

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:

1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych:

020 „Wartości niematerialne i prawne”

01.01.2021 29 606,79

Zmiany (zakup) 0,00

31.12.2021 29 606,79

021 „Wartości niematerialne i prawne rewitalizacja”

01.01.2021 8 567,00

Zmiany (zakup)

31.12.2021 8 567,00

073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2021 38 173,79

Zmiany 0,00

31.12.2021 38 173,79

1. Zmiany w stanie środków trwałych:

011 „Środki trwałe umarżane stopniowo”

01.01.2021 429 957,69

Zmiany (zakup) 69 436,04

31.12.2021 499 393,73

012-1 „Środki trwałe umarżane stopniowo rewitalizacja”

01.01.2021 1 978 348,81

31.12.2021 1 978 348,81

071 „Umorzenie stopniowe środków trwałych”

01.01.2021 741 348,86

Zmiany 83 617,19

31.12.2021 824 966,05

013 „Środki trwałe umarżane jednorazowo”

01.01.2021 202 640,75

Zmiany (zakup)

31.12.2021 202 640,75

012-2 „Środki trwałe umarżane jednorazowo rewitalizacja”

01.01.2021 71 047,17

31.12.2021 71 047,17

072 „Umorzenie jednorazowe środków trwałych”

01.01.2021 273 687,92

Zmiany

31.12.2021 273 687,92

014 „Zbiory biblioteczne”

01.01.2021 4 880,85

Zmiany (zakup) 475,66

31.12.2021 5 356,51

074 „Umorzenie zbiorów bibliotecznych”

01.01.2021 4 880,85

Zmiany 475,66

31.12.2021 5 356,51

016 „Dzieła sztuki, ekspozyty muzealne”

01.01.2021 1 092 333,88

Zmiany 9 228,00

31.12.2021 1 101 561,88

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 (10 945,00 zł)

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

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (2 099 947,43 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2022 r. usług dotyczących roku 2021 (34 779,76 zł).

Fundusz jednostki na dzień 31.12.2020 r. wynosił 593 458,44 zł. Wartość funduszu w ciągu roku 2021 wzrosła o 23 000,00 zł, tj. o kwotę zakupu ekspozytu muzealnego z dotacji celowej z Gminy Miejskiej Kościerzyna. Na dzień 31.12.2021 r. fundusz jednostki wynosi 616 458,44 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 31.12.2020 r. wynosił 91 448,62 zł. Strata za rok 2020 w wysokości 11 232,51 zł została pokryta ze środków funduszu rezerwowego. Na dzień 31.12.2021 r. fundusz rezerwowy wynosił 80 216,11 zł. Zysk za rok 2021 w wysokości 85 070,98 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi:

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż za 2019 r.	Sprzedaż za 2020 r.	Sprzedaż za 2021 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	59 652,37	58 400,28	174 078,59
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	89 075,50	63 616,03	77 716,71
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	176 761,33	212 105,93	313 247,29
4.	Dotacje bieżące	1 250 000,00	1 255 000,00	1 300 000,00
	Razem	1 575 489,20	1 589 122,24	1 865 042,59

III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2021 31.12.2021
1.	Stanowiska robotnicze	3,94	3,90	4,88
2.	Pracownicy umysłowi	12,42	12,83	12,83
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	Razem	16,36	16,73	17,71

Na dzień 31.12.2021 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 18,40.

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 2021. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2021 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 03.02.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jajdzewski

