

ZARZĄDZENIE NR 0050.50.2023
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 21 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 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 2023r. poz. 40), 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 2022 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2.912.961,84 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk w wysokości 2.966,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 31.12.2022 r.		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3-GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	2 754 338,37	2 694 504,80	A. Fundusz	781 745,53	784 711,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	616 458,44	616 458,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 754 338,37	2 694 504,80	II. Wynik finan. Netto	85 070,98	2 966,00
1. Środki trwałe	2 754 338,37	2 694 504,80	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	85 070,98	2 966,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 501 062,43	1 454 209,77	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	41 277,19	38 867,35	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	64 880,69	60 085,37	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 147 118,06	1 141 342,31	VI. Fundusz rezerwowy	80 216,11	165 287,09
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	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 805,11	71 496,36
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	21 491,62	70 312,62
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 491,62	42 860,35
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	27 452,27
B. Aktywa obrotowe	183 939,46	218 457,04	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	137 894,12	147 893,39	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	137 894,12	147 893,39	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 577,29	36 347,53	II. Fundusze specjalne	313,49	1 183,74
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	17 632,29	28 154,77	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	10 945,00	8 192,76	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	2 134 727,19	2 056 753,95

1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	2 099 947,43	2 026 484,10
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 779,76	30 269,85
III. Środki pieniężne	17 468,05	34 216,12	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	7 815,77	10 556,12			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 652,28	23 660,00			
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	2 938 277,83	2 912 961,84	Suma pasywów	2 938 277,83	2 912 961,84

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysięcka

.....
Główny księgowy


15.02.2023

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Koczerskiej

Krzysztof Jajdźewski

.....
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:	2 040 516,07	1 865 042,59
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 953 566,67	1 787 325,88
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	86 949,40	77 716,71
B. Koszty działalności operacyjnej	2 154 162,82	1 999 721,80
I. Amortyzacja	92 923,00	83 950,94
II. Zużycie materiałów i energii	259 697,85	266 414,21
III. Usługi obce	503 255,15	399 497,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 640,00	45 556,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	970 157,58	939 170,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	225 658,67	211 844,03
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 980,03	3 623,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 850,54	49 664,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-113 646,75	-134 679,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	118 228,33	225 210,50
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	118 228,33	225 210,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 195,27	3 220,83
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	1 195,27	3 220,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 386,31	87 310,46
G. Przychody finansowe	10,60	3,70
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
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	10,60	3,70
H. Koszty finansowe	430,91	2 243,18
I. Odsetki, w tym:	279,94	2 243,18
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00



J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	150,97	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 966,00	85 070,98
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)	2 966,00	85 070,98

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jajdzewski

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”

01.01.2022	29 606,79
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2022	29 606,79

021 „Wartości niematerialne i prawne rewitalizacja”

01.01.2022	8 567,00
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2022	8 567,00

073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2022	38 173,79
Zmiany	0,00
31.12.2022	38 173,79

1.Zmiany w stanie środków trwałych:

011 „Środki trwale umarzane stopniowo”

01.01.2022	499 393,73
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2022	499 393,73

012-1 „Środki trwale umarzane stopniowo rewitalizacja”

01.01.2022	1 978 348,81
31.12.2022	1 978 348,81

071 „Umorzenie stopniowe środków trwałych”

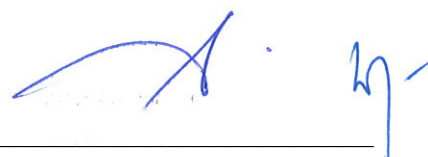
01.01.2022	824 966,05
Zmiany	81 847,57
31.12.2022	916 813,62

013 „Środki trwale umarzane jednorazowo”

01.01.2022	202 640,75
Zmiany (zakup)	10 974,00
31.12.2022	213 614,75

012-2 „Środki trwale umarzane jednorazowo rewitalizacja”

01.01.2022	71 047,17
31.12.2022	71 047,17



072 „Umorzenie jednorazowe środków trwałych”

01.01.2022	273 687,92
Zmiany	10 974,00
31.12.2022	284 661,92

014 „Zbiory biblioteczne”

01.01.2022	5 356,51
Zmiany (zakup)	101,43
31.12.2022	5 457,94

074 „Umorzenie zbiorów bibliotecznych”

01.01.2022	5 356,51
Zmiany	101,43
31.12.2022	5 457,94

016 „Dzieła sztuki, eksponaty muzealne”

01.01.2022	1 101 561,88
Zmiany	22 014,00
31.12.2022	1 123 575,88

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 (8 192,76 zł)

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

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (2 026 484,10 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2023 r. usług dotyczących roku 2022 (30 269,85 zł).

Fundusz jednostki na dzień 31.12.2021 r. wynosił 616 458,44 zł. W ciągu roku 2022 wartość funduszu jednostki nie zmieniła się.

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 31.12.2021 r. wynosił 80 216,11 zł. Zysk za rok 2021 w wysokości 85 070,98 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego. Na dzień 31.12.2022 r. fundusz rezerwowy wynosił 165 287,09 zł. Zysk za rok 2022 w wysokości 2 966,00 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.



II Objąsnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi:

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż za 2020 r.	Sprzedaż za 2021 r.	Sprzedaż za 2022 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	58 400,28	174 078,59	239 374,05
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	63 616,03	77 716,71	86 949,40
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	212 105,93	313 247,29	382 086,28
4.	Dotacje bieżące	1 255 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
5.	Dotacja z MKiDN			32 106,34
	Razem	1 589 122,24	1 865 042,59	2 040 516,07

III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
1.	Stanowiska robotnicze	3,90	4,88	3,90
2.	Pracownicy umysłowi	12,83	12,83	13,00
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	Razem	16,73	17,71	16,90

Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 15,90.

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 2022. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2022 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 15.02.2023 r.

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej
Krzysztof Jażdżewski

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izolda Wysiecka

