

**ZARZĄDZENIE NR 0050.38.2024**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**

z dnia 4 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz. 87).

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Kościerskiej za 2023 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2.847.357,45 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk w wysokości 14.359,02 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		<b>BILANS</b> <b>instytucji kultury</b> <b>sporządzony</b> <b>na 31.12.2023 r.</b>		<b>GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA</b> <b>83-400 KOŚCIERZYNA</b> <b>3-GO MAJA 9</b>	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na dzień</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Stan na dzień</b> <b>31.12.2023</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Stan na dzień</b> <b>31.12.2023</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 694 504,80</b>	<b>2 621 272,83</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>784 711,53</b>	<b>799 070,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>616 458,44</b>	<b>616 458,44</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 694 504,80</b>	<b>2 621 272,83</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>2 966,00</b>	<b>14 359,02</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>2 694 504,80</b>	<b>2 621 272,83</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	<b>2 966,00</b>	<b>14 359,02</b>
<b>1.1. Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>0,00</b>	
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>1 454 209,77</b>	<b>1 407 357,11</b>	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>38 867,35</b>	<b>36 457,51</b>	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>60 085,37</b>	<b>55 290,05</b>	<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	<b>1 141 342,31</b>	<b>1 122 168,16</b>	<b>VI. Fundusz rezerwowy</b>	<b>165 287,09</b>	<b>168 253,09</b>
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekaz.na poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.1.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.2.</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. Akcje i udziały</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>71 496,36</b>	<b>70 282,74</b>
<b>1.2. Papiery wartościowe długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>70 312,62</b>	<b>68 842,56</b>
<b>1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>42 860,35</b>	<b>31 595,78</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>27 452,27</b>	<b>30 869,26</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>218 457,04</b>	<b>226 084,62</b>	<b>1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>147 893,39</b>	<b>139 254,64</b>	<b>1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>6 377,52</b>
<b>1.1. Materiały</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.5. Inne zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2. Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Produkty gotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4. Towary</b>	<b>147 893,39</b>	<b>139 254,64</b>	<b>1.8. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>36 347,53</b>	<b>51 978,81</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>1 183,74</b>	<b>1 440,18</b>
<b>1.1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>28 154,77</b>	<b>35 232,68</b>	<b>1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>1 183,74</b>	<b>1 440,18</b>
<b>1.2. Należności od budżetów</b>	<b>8 192,76</b>	<b>16 658,33</b>	<b>1.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 056 753,95</b>	<b>1 978 004,16</b>
<b>1.4. Pozostałe należności</b>	<b>0,00</b>	<b>87,80</b>	<b>I. Rozliczenia międzyok. Przych.</b>	<b>2 026 484,10</b>	<b>1 954 314,41</b>
<b>1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 269,85</b>	<b>23 689,75</b>
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>34 216,12</b>	<b>34 851,17</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. Środki pieniężne w kasie</b>	<b>10 556,12</b>	<b>21 129,63</b>			
<b>1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>23 660,00</b>	<b>13 721,54</b>			
<b>1.3. Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 912 961,84	2 847 357,45	Suma pasywów	2 912 961,84	2 847 357,45

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Paulina Wysięcha*  
Główny księgowy

22.02.2024

DYREKTOR  
Muzeum Ziemi Kociewskiej

*Krzysztof Jazdzewski*

.....  
Kierownik jednostki

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 076 467,06</b>	<b>2 040 516,07</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 996 301,64	1 953 566,67
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	80 165,42	86 949,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 137 785,47</b>	<b>2 154 162,82</b>
I. Amortyzacja	81 945,40	92 923,00
II. Zużycie materiałów i energii	251 980,77	259 697,85
III. Usługi obce	474 664,66	503 255,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	55 900,00	42 640,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	994 119,00	970 157,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	227 958,74	225 658,67
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 886,03	4 980,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 330,87	54 850,54
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-61 318,41</b>	<b>-113 646,75</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 220,65</b>	<b>118 228,33</b>
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	75 220,65	118 228,33
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 222,49</b>	<b>1 195,27</b>
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	1 222,49	1 195,27
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>12 679,75</b>	<b>3 386,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 218,46</b>	<b>10,60</b>
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:	2 218,46	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	0,00	10,60
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>539,19</b>	<b>430,91</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	279,94

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	0,00	150,97
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 359,02	2 966,00
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)	14 359,02	2 966,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Izolda Wysiecka*

DYREKTOR  
Muzeum Ziemi Kościerskiej  
*Krzysztof Jajążewski*



PODPIS ZAUFANY  
 KRZYSZTOF JACEK  
 JAŹDŻEWSKI  
 26.02.2024 10:27:22 [GMT+1]  
 Dokument podpisany elektronicznie  
 podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY  
 IZOLDA  
 WYSIECKA  
 23.02.2024 10:21:00 [GMT+1]  
 Dokument podpisany elektronicznie  
 podpisem zaufanym

## 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”

01.01.2023	29 606,79
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2023	29 606,79

##### 021 „Wartości niematerialne i prawne rewitalizacja”

01.01.2023	8 567,00
Zmiany (zakup)	
31.12.2023	8 567,00

##### 073 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2023	38 173,79
Zmiany	0,00
31.12.2023	38 173,79

#### 1. Zmiany w stanie środków trwałych:

##### 011 „Środki trwałe umarzone stopniowo”

01.01.2023	499 393,73
Zmiany (zakup)	
31.12.2023	499 393,73

##### 012-1 „Środki trwałe umarzone stopniowo rewitalizacja”

01.01.2023	1 978 348,81
31.12.2023	1 978 348,81

##### 071 „Umorzenie stopniowe środków trwałych”

01.01.2023	906 813,62
Zmiany	77 996,97
31.12.2023	984 810,59

##### 013 „Środki trwałe umarzone jednorazowo”

01.01.2023	213 614,75
Zmiany (zakup)	3 799,58
31.12.2023	217 414,33

##### 012-2 „Środki trwałe umarzone jednorazowo rewitalizacja”

01.01.2023	71 047,17
31.12.2023	71 047,17

072 „Umorzenie jednorazowe środków trwałych”

01.01.2023	284 661,92
Zmiany	3 799,58
31.12.2023	288 461,50

014 „Zbiory biblioteczne”

01.01.2023	5 457,94
Zmiany (zakup)	148,85
31.12.2023	5 606,79

074 „Umorzenie zbiorów bibliotecznych”

01.01.2023	5 457,94
Zmiany	148,85
31.12.2023	5 606,79

016 „Dzieła sztuki, eksponaty muzealne”

01.01.2023	1 123 575,88
Zmiany	4 765,00
31.12.2023	1 128 340,88

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 (16 612,00 zł)

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

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (1 954 314,41 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2024 r. usług dotyczących roku 2023 (23 689,75 zł).

Fundusz jednostki na dzień 31.12.2022 r. wynosił 616 458,44 zł. W ciągu roku 2023 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 31.12.2022 r. wynosił 165 287,09 zł. Zysk za rok 2022 w wysokości 2 966,00 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego. Na dzień 31.12.2023 r. fundusz rezerwowy wynosił 168 253,09 zł. Zysk za rok 2023 w wysokości 14 359,02 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 2021 r.	Sprzedaż za 2022 r.	Sprzedaż za 2023 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	174 078,59	239 374,05	265 341,86
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	77 716,71	86 949,40	80 165,42
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	313 247,29	382 086,28	453 562,50
4.	Dotacje bieżące	1 300 000,00	1 300 000,00	1 230 000,00
5.	Dotacja z MKiDN		32 106,34	
6.	Dotacja z WFOŚiGW			47 397,28
	<b>Razem</b>	<b>1 865 042,59</b>	<b>2 040 516,07</b>	<b>2 076 467,06</b>

## III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023
1.	Stanowiska robotnicze	4,88	3,90	3,90
2.	Pracownicy umysłowi	12,83	13,00	11,80
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>17,71</b>	<b>16,90</b>	<b>15,70</b>

Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 15,90.

## 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 2023. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2023 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 22.02.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecka

DYREKTOR  
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jankowski