UCHWAŁA NR III/59/2024
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Kaszubskiego im.Franciszka Tredera w Kartuzach za 2023 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r., poz.609 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.)

Rada Miejska w Kartuzach
na wniosek Burmistrza Kartuz
uchwala, co następuje:

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.502.935,02 zł.

2) Bilans wraz z informacją dodatkową stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Elektronicznie podpisany przez:
Arkadiusz Piotr Socha
dnia 26 czerwca 2024 r.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2023 rok wykazujący zysk w wysokości 22.408,16 zł.

2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach

Arkadiusz Socha

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/59/2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Muzeum Kaszubskie im. F.Tredera w Kartuzach
ul. Kościerska 1,
83-300 Kartuzy

Numer identyfikacyjny REGON **001237537**

Muzeum Ka

sporządzony na dzień 31.12.2023 r

	AKTYWA	Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku		PASYWA	Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**1 337 506,37**	**1 393 243,13**	**A.**	**KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY**	**583 420,71**	**605 828,87**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**10 000,00**	**I.**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**526 068,04**	**583 420,71**
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	**II.**	**należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	**III.**	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 000,00	**IV.**	**Kapital (fundusz) zapasowy**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**V.**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 337 506,37**	**1 383 243,13**	**VI.**	**Pozostale kapitały (fundusze) rezerwowe**		
1.	***Środki trwałe***	***1 331 331,37***	***1 383 243,13***	**VII.**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	**VIII**	**Zysk (strata) netto**	**57 352,67**	**22 408,16**
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 030 449,61	973 161,35	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	380,00	68 351,24	**B.**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**891 896,32**	**897 106,15**
d)	Środki transportu	0,00	0,00	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
e)	Inne środki trwałe	300 501,76	341 730,54	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	***Środki trwałe w budowie***	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	***Zaliczki na środki trwałe***	6 175,00	0,00		*długoterminowa*	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		*krótkoterminowa*	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostalych jednostek	0,00	0,00		*długoterminowe*	***0,00***	***0,00***
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		*krótkoterminowe*	***0,00***	***0,00***
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	**II.**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	***0,00***	***0,00***
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	***0,00***	***0,00***
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	*a)*	*kredyty i pożyczki*	*0,00*	*0,00*
	udziały i akcje	0,00	0,00	*b)*	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0,00*	*0,00*
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	*c)*	*inne zobowiązania finansowe*	*0,00*	*0,00*
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	*d)*	*inne*	*0,00*	*0,00*
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**III.**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	***5 629,13***	***3 341,48***
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*1.*	Wobec jednostek powiązanych	*0,00*	*0,00*
	udziały i akcje	0,00	0,00	*a)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*	*0,00*	*0,00*
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		*do 12 miesiecy*	*0,00*	
	udzielone pożyczki	0,00	0,00		*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*b)*	*inne*	*0,00*	*0,00*
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*2.*	Wobec pozostałych jednostek	*5 629,13*	*3 341,48*
V.	**Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*a)*	*kredyty i pożyczki*	*0,00*	*0,00*
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	*b)*	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0,00*	*0,00*
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*c)*	*inne zobowiazania finansowe*	*0,00*	*0,00*
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**137 810,66**	**109 691,89**	*d)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*	*5 629,13*	*3 301,97*
I.	**Zapasy**	**52 220,25**	**53 428,94**		*do 12 miesięcy*	*5 629,13*	*3 301,97*
1.	Materiały	22 800,88	26 496,33		*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	*e)*	*zaliczki otrzymane na dostawy*	*0,00*	*0,00*
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	*f)*	*zobowiązania wekslowe*	*0,00*	*0,00*
4.	Towary	29 419,37	26 932,61	*g)*	*z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	*0,00*	*0,00*
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*h)*	*z tytułu wynagrodzeń*	*0,00*	*0,00*
II.	**Należności krótkoterminowe**	**35 233,36**	**31 686,76**	*i)*	*inne*	*0,00*	*39,51*
1.	***Należności od jednostek powiązanych***	***0,00***	***0,00***	**3.**	***Fundusze specjalne***	*0,00*	*0,00*
a)	*z tytulu dostaw i usług, o okresie splaty:*	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**886 267,19**	**893 764,67**
	do 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*	1.	Ujemna wartość firmy	*0,00*	*0,00*
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	886 267,19	893 764,67
b)	*inne*	***0,00***	***0,00***		*długoterminowe*	*857 754,59*	*867 262,11*
2.	***Należności od pozostałych jednostek***	***35 233,36***	***31 686,76***		*krótkoterminowe*	*28 512,60*	*26 502,56*
a)	*z tytulu dostaw i usług, o okresie splaty:*	27 486,50	4 862,72				
	do 12 miesięcy	27 486,50	4 862,72				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	6 380,00	26 461,00				

	AKTYWA	Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku		PASYWA	Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku
c)	inne	1 366,86	363,04				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**50 357,05**	**24 576,19**				
1.	***Krótkoterminowe aktywa finansowe***	***50 357,05***	***24 576,19***				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	**0,00**	**0,00**				
	udzielone pożyczki	***0,00***	***0,00***				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 357,05	24 576,19				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 357,05	24 576,19				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	***Inne inwestycje krótkoterminowe***						
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**				
AKTYWA RAZEM		**1 475 317,03**	**1 502 935,02**	**PASYWA RAZEM**		**1 475 317,03**	**1 502 935,02**

Dorota Duchnowska
……
(główny księgowy)

26.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Kąkol
……..
(kierownik jednostki)

Dorota Iwona Duchnowska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Iwona Duchnowska
Data: 2024.03.27 11:53:41 +01'00'

Barbara Kąkol

Elektronicznie podpisany przez Barbara Kąkol
Data: 2024.03.27 11:48:51 +01'00'

Informacja dodatkowa
Muzeum Kaszubskiego im. F. Tredera w Kartuzach
do sprawozdania finansowego za rok 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok Muzeum Kaszubskiego im. F. Tredera w Kartuzach , z siedzibą w Kartuzach, ul. Kościerska nr 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Instytucja posiada osobowość prawną i jest wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod nr K-03 , określający strukturę organizacyjną, zakres działania, organ zarządzający oraz sposób finansowania ponadto decyzją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego wpisane zostało do Państwowego Rejestru Muzeów dnia 25.01.2001 roku jako Muzeum Rejestrowane.
REGON: 001237537,
NIP: 589-144-31-72

Zakres działalności określa statut Muzeum Kaszubskiego im. F. Tredera w Kartuzach.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczania amortyzacji odpisy dokonywane są w równych ratach co pół roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie amortyzacyjnym. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe kwotach wynikających z zapłaty.

- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.
- Fundusz instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz powiększony o zysk bilansowy.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

II. Objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

- Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2023r. który zamknął się sumą bilansową na kwotę 1 502 935,02 zł.
- Muzeum Kaszubskie nie posiada należności i inwestycji długoterminowych.
- Zysk w kwocie 22 408,16 zł Dyrektor Muzeum przeznaczy na zwiększenie Funduszu Muzeum.
- Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 m-cy) w kwocie 3 341,48 zł są to zobowiązania wobec dostawców towarów i usług.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 893 764,67 zł dotyczą środków pieniężnych otrzymanych w latach poprzednich na sfinansowanie zakupu środków trwałych.
- Należności krótkoterminowe w kwocie 31 686,76 zł dotyczą należności od dostawców usług oraz z tytułu podatku VAT.
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie kwota 24 576,19 zł.

III. Informacje dotyczące wartości majątku trwałego w 2023 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31-12-2022r. kwota 1 690 167,74 zł
- stan pozostałych środków trwałych brutto na dzień 31-12-2022r. kwota 136 134,47 zł
- stan muzealiów brutto na dzień 31-12-2022r. kwota 331 438,84 zł
- stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na dzień 31-12-2022 r kwota 21 103,24 zł
- stan umorzeń środków trwałych na dzień 31-12-2022r kwota 638 363,45 zł
- stan umorzeń pozostałych środków trwałych na dzień 31-12-2022r kwota 136 134,47 zł
- stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31-12-2022r. kwota 11 103,24 zł

Zatrudnienie (w osobach)

I. stan na 31-12-2023 r. -5 osób (3,875 etatu)

Dorota Duchnowska — Główny Księgowy

Barbara Kąkol — Dyrektor

Dorota Iwona Duchnowska — Elektronicznie podpisany przez Dorota Iwona Duchnowska Data: 2024.03.27 11:54:40 +01'00'

Barbara Kąkol — Elektronicznie podpisany przez Barbara Kąkol Data: 2024.03.27 11:51:17 +01'00'

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/59/2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat
Muzeum Kaszubskie im. F.Tredera w Kartuzach ul. Kościerska 1	**(wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień 31.12.2023 r.**	**Burmistrz Kartuz**
Nr indentyfikacyjny REGON **001237537.**		wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**742 474,82**	**825 295,01**
I.	Dotacje	570 000,00	630 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	115 698,99	138 035,16
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 775,83	57 259,85
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**721 139,55**	**842 423,04**
I.	Amortyzacja	43 498,12	43 546,41
II.	Zużycie materiałów i energii	108 200,30	105 050,02
III.	Usługi obce	64 925,69	117 862,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 611,89	8 363,35
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	368 629,24	429 193,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80 845,77	93 983,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 725,69	28 067,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 702,85	16 357,34
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**21 335,27**	**-17 128,03**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**32 234,87**	**39 576,75**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	32 234,87	39 576,75
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**39,80**	**898,89**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	39,80	898,89
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**53 530,34**	**21 549,83**
G.	**Przychody finansowe**	**3 837,83**	**858,33**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 837,83	858,33
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	**15,50**	**0,00**
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00

		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 31.12.2023 roku
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	15,50	0,00
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)**	**57 352,67**	**22 408,16**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	**Zysk (strata) brutto (I + - J)**	**57 352,67**	**22 408,16**
L.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
N.	**Zysk (strata) netto (K - L -M)**	**57 352,67**	**22 408,16**

Dorota Duchnowska
.....
(główny księgowy)

26.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Kąkol
.....
(kierownik jednostki)

Dorota Iwona Duchnowska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Iwona Duchnowska
Data: 2024.03.27 11:55:53 +01'00'

Barbara Kąkol

Elektronicznie podpisany przez Barbara Kąkol
Data: 2024.03.27 11:49:51 +01'00'

UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest Rada Miejska. Wobec powyższego podjęcie uchwały jest zasadne.

Sporz. M.Woelke