

Projekt nr 58

z dnia 26.06.2024r.

**UCHWAŁA NR III/.../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
uchwała, 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.

§ 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

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym

RP 07 ... / ... 20... r.
data ... podpis ...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/.../2024 Rady Miejskiej w Kartuzach z dnia 26 czerwca 2024 r. sporządzony na dzień 31.12.2023 r			
Muzeum Kaszubskie im. F. Trødera w Kartuzach ul. Kościłska 1, 83-300 Kartuzy		Muzeum Ka			
Numer Identyfikacyjny REGON 001237637					
AKTYWA		Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku	PASywa	
Stan na 01.01.2023 roku		Stan na 01.01.2023 roku	Stan na 31.12. 2023 roku	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	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	10 000,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	626 068,04	
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	593 420,71	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 000,00		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 337 506,37	1 383 243,13	II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
1. Środki trwałe		1 331 331,37	1 383 243,13	III. Kapitał (fundusz) zapasowy	
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 030 449,81	973 181,35	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	380,00	68 351,24	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
d)	Środki transportu	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	
e)	Inne środki trwałe	300 501,78	341 730,54	67 352,67	
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	22 408,16	
3. Zaliczki na środki trwałe		6 175,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
1.	Nieruchomość	0,00	0,00	długoterminowa	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	krótkoterminowa	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	długoterminowe	
	udziały i akcje	0,00	0,00	krótkoterminowe	
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	
	udziały i akcje	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne zobowiązania finansowe	
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne	
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	do 12 miesięcy	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	
B. AKTYWA OBROTOWE		137 810,66	109 691,89	b) inne	
I. Zapasy		52 220,25	53 428,94	2. Wobec pozostałych jednostek	
1.	Materiały	22 800,88	26 496,33	a) kredyty i pożyczki	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b) inne zobowiązania finansowe	
4.	Towary	29 419,37	26 932,61	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	
II. Należności krótkoterminowe		35 233,36	31 886,76	powyżej 12 miesięcy	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń	
b)	inne	0,00	0,00	h) inne	
2.	Należności od pozostałych jednostek	35 233,36	31 886,76	j) inne	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 486,50	4 882,72	3. Fundusze specjalne	
	do 12 miesięcy	27 486,50	4 882,72	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	
b)	z tytułu podatków cła, cel, ubezpieczeń	6 380,00	26 461,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
	świadczeń			długoterminowe	
				krótkoterminowe	

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
Duchn
owska

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

Barba
ra
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 z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie 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. Objasnienia 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

Barbara Kąkol

Główny Księgowy

Dyrektor

Dorota
Iwona

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Iwona
Duchnowska

Barbara
Kąkol

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Kąkol

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/.../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		Rachunek zysków i strat jednostki (warłan porównawczy)	
Nr Identyfikacyjny REGON 001237537.		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	
		Burmistrz Kartuz	
		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 niefinansowych 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
Duchno
wska

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

Barba
ra
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

SKARBNIK KARTUZ


Marzena Woelke