

ZARZĄDZENIE NR 0050.55.2025
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 19 marca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 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 2024r. poz. 1465 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2024r. poz. 619 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 2024 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2.771.987,40 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 45.795,68 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

Dawid Jereczek

Sprawozdanie finansowe za okres od **2024-01-01** do **2024-12-31**

DANE IDENTYFIKUJĄCE

1. Okres sprawozdania

Okres sprawozdania - Data od:

2024-01-01

Okres sprawozdania - Data do:

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania

2025-03-10

2. Dane identyfikujące

Dodatkowe dane identyfikujące jednostkę

91.02.Z - Działalność muzeów

NIP

5911636159

KRS

Brak danych

Nazwa firmy

MUZEUM ZIEMI KOŚCIERSKIEJ IM. DRA JERZEGO KNYBY W KOŚCIERZYNI

Kod pocztowy

83-400

Ulica

ul. Rynek

Nr budynku

9

Nr lokalu

Brak danych

Miejscowość

Kościerzyna

Poczta

Kościerzyna

Gmina

Kościerzyna

Powiat

kościerski

Województwo

pomorskie

3. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Nastąpiło połączenie spółek:

Nie

WPROWADZENIE

1. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

2. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie

3. Założenie kontynuacji działalności

Czy działalność będzie kontynuowana:

Tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)



POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w decyzji. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki są odnoszone na fundusz za aktualizacji wyceny. 4. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego. 5. Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi Rozporządzenie Rady Ministrów 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – KŚT (Dz.U. z 18 listopada 2016 r. poz. 1864). 6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. 7. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych. 8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł zarachowywane są w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu. 9. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają okresowej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Muzeum lub istotnie utraciły swoją wartość, podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostaną przekazane do likwidacji. 10. Środki trwałe w budowie wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. 11. Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom lub inwestorom na poczet budowy. 12. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie, także w drodze darowizny, stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w obrocie składnikami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. 13. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego, jego wartość początkową ustala powołana przez dyrektora Muzeum Komisja lub biegły rzeczoznawca. 14. Muzealiów, określonych w art. 21 ust 1 Ustawy z 21 listopada 1996 r. o muzeach, w związku z tym, że nie tracą wartości użytkowej, nie amortyzuje się. 15. Zakupione muzealia ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek inwentaryzacyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez powołaną w tym celu przez Dyrektora Muzeum Komisję. Dzieła sztuki otrzymane w darowiznie wycenia się na podstawie ustaleń z darczyńcą, uwzględniając, poza wartością rynkową, także ich wartość historyczną oraz walory muzealne. Klasyfikacji oraz wyceny muzealiów gromadzonych, wypożyczonych lub wystawianych przez Muzeum dokonuje Komisja powołana odrębnym zarządzeniem Dyrektora. 16. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. 17. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej. 18. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności zagrożone tj. sporne, zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności obciążają pozostałe koszty operacyjne. 19. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danej należności i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów

finansowych. 20. Do należności dochodzonych na drodze sądowej zalicza się wszystkie należności skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których do dnia bilansowego nie zapadł prawomocny wyrok sądowy. Od roszczeń spornych dokonuje się odpisu aktualizującego wartość należności. 21. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej na dzień bilansowy. 22. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozlicza się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. 23. W Muzeum tworzy się: 1) Fundusz instytucji kultury, 2) Fundusz rezerwy. Fundusze własne Muzeum wycenia się w wartości nominalnej. 24. W Muzeum ze względu na poziom istotności nie tworzy się rezerw oraz biernych rozliczeń międzyokresowych. 25. W Muzeum nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U z 27 czerwca 2014 r. poz 851 z późn. Zm.). 26. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 27. W ramach funduszy specjalnych Muzeum tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady gospodarowania ZFŚS określa przyjęty przez Muzeum regulamin. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej. 28. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. 29. W pierwszym miesiącu po zamkniętym roku różnice kursowe z wyceny podlegają wystornowaniu. 30. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Ewidencję przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji AI " Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług". 2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczenia kosztów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.” oraz kontach zespołu 7. 3. Konta zespołu 4 i 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. 2. Okres objęty sprawozdaniem to rok obrotowy pokrywający się z rokiem kalendarzowym. 3. Sprawozdanie obejmuje: wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. 4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej. 5. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.50 ust.1 ustawy o rachunkowości. 6. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach. 7. Sprawozdanie finansowe zostaje sporządzone z przyjęciem zasad ciągłości, kontynuacji, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. 8. Sprawozdanie sporządza się w terminie do końca trzeciego miesiąca po zakończeniu roku obrotowego.

Pozostałe

Księgi Muzeum prowadzone są komputerowo w systemie wfirma.pl.

BILANS

Aktywa razem
2771987.40

Grupa	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 569 067,47	2 621 272,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 569 067,47	2 621 272,83
1. Środki trwałe	2 569 067,47	2 621 272,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 360 504,45	1 407 357,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	28 333,20	36 457,51
d) środki transportu	50 494,73	55 290,05
e) inne środki trwałe	1 129 735,09	1 122 168,16
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	202 919,93	226 084,62
I. Zapasy	167 039,65	139 254,64
1. Materiały	735,29	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	166 304,36	139 254,64
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18 143,60	51 978,81
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	18 143,60	51 978,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 951,20	35 232,68
- do 12 miesięcy	4 951,20	35 232,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 145,00	16 658,33
c) inne	47,40	87,80
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

MUZEUM ZIEMI KOŚCIERSKIEJ IM. DRA JERZEGO KNYBY W KOŚCIERZYNI

ul. Rynek 9, 83-400 Kościerzyna
NIP: 5911636159 REGON: 220380883

III. Inwestycje krótkoterminowe	17 702,35	34 851,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 702,35	34 851,17
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub 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 lub 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	17 702,35	34 851,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 702,35	34 851,17
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34,33	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem

2771987,40

Grupa	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Kapitał (fundusz) własny	753 274,87	799 070,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	616 458,44	616 458,44
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	182 612,11	168 253,09
- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-45 795,68	14 359,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 018 712,53	2 048 286,90
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

MUZEUM ZIEMI KOŚCIERSKIEJ IM. DRA JERZEGO KNYBY W KOŚCIERZYNIE

ul. Rynek 9, 83-400 Kościerzyna
NIP: 5911636159 REGON: 220380883

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	100 834,42	70 282,74
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	97 693,88	68 842,56
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 454,58	31 595,78
- do 12 miesięcy	51 454,58	31 595,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	37 669,91	30 869,26
h) z tytułu wynagrodzeń	1 709,00	6 377,52
i) inne	6 860,39	0,00
4. Fundusze specjalne	3 140,54	1 440,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 917 878,11	1 978 004,16
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 917 878,11	1 978 004,16
- długoterminowe	1 893 182,47	1 954 314,41
- krótkoterminowe	24 695,64	23 689,75

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej
Krzysztof Jazdzewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Grupa	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2127061.71	2076467.06
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2037980.05	1996301.64
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	89081.66	80165.42
B. Koszty działalności operacyjnej	2232503.71	2137785.47
I. Amortyzacja	66993.86	81945.40
II. Zużycie materiałów i energii	261780.16	251980.77
III. Usługi obce	446555.67	474664.66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10104.00	55900.00
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	1134955.53	994119.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	252709.45	227958.74
– emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11191.86	3886.03
VIII. Wartość sprzedanych towarów	48213.18	47330.87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-105442.00	-61318.41
D. Pozostałe przychody operacyjne	62430.01	75220.65
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	62430.01	75220.65
E. Pozostałe koszty operacyjne	2478.90	1222.49
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	2478.90	1222.49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-45490.89	12679.75
G. Przychody finansowe	0.00	2218.46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

II. Odsetki, w tym:	0.00	2218.46
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	304.79	539.19
I. Odsetki, w tym:	304.79	539.19
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– 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)	-45795.68	14359.02
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)	-45795.68	14359.02

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izolda Wysiecha


DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej

Krzysztof Jazdzewski

MUZEUM ZIEMI KOŚCIERSKIEJ IM. DRA JERZEGO KNYBY W KOŚCIERZYNIE
ul. Rynek 9, 83-400 Kościerzyna
NIP: 5911636159 REGON: 220380883

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Opis pliku	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem
Informacja_dodatkowa_2024	Informacja_dodatkowa_2024.pdf



Informacja dodatkowa

I Objąsnienia 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:

024 „Wartości niematerialne i prawne”

01.01.2024	38 173,79
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2024	38 173,79

079 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”

01.01.2024	38 173,79
Zmiany	0,00
31.12.2024	38 173,79

1.Zmiany w stanie środków trwałych:

011 „Budynki i budowle”

01.01.2024	1 824 487,02
Zmiany (zakup)	
31.12.2024	1 824 487,02

071 „Umorzenie budynków i budowli”

01.01.2024	417 129,91
Zmiany	46 852,66
31.12.2024	463 982,57

012 „Urządzenia techniczne i maszyny”

01.01.2024	24 098,46
Zmiany (zakup)	13 500,00
31.12.2024	37 598,46

072 „Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn”

01.01.2024	6 225,42
Zmiany	3 039,84
31.12.2024	9 265,26

013 „Środki transportowe”

01.01.2024	68 504,33
Zmiany (zakup)	0,00
31.12.2024	68 504,33

073 „Umorzenie środków transportowych”

01.01.2024	13 214,28
Zmiany	4 795,32
31.12.2024	18 009,60

014 „Inne środki trwałe”

01.01.2024	1 355 437,34
Zmiany	1 288,50
31.12.2024	1 356 725,84

074 „Umorzenie innych środków trwałych”

01.01.2024	214 684,71
Zmiany	12 306,04
31.12.2024	226 990,75

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 (13 145,00 zł)

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

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotacje celowe na inwestycje (1 893 182,47 zł) oraz inne rozliczenia wynikające z zafakturowania w roku 2025 r. usług dotyczących roku 2024 (24 695,64 zł).

Fundusz jednostki na dzień 31.12.2023 r. wynosił 616 458,44 zł. W ciągu roku 2024 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 31.12.2023 r. wynosił 168 253,09 zł. Zysk za rok 2023 w wysokości 14 359,02 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego. Na dzień 31.12.2024 r. fundusz rezerwowy wynosił 182 612,11 zł. Strata za rok 2024 w wysokości 45 795,68 zł zostanie pokryta przez zmniejszenie funduszu rezerwowego.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi:

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż za 2022 r.	Sprzedaż za 2023 r.	Sprzedaż za 2024 r.
1.	Przychody z najmu i pokrewne	239 374,05	265 341,86	242 082,38
2.	Przychody ze sprzedaży publikacji i pamiątek	86 949,40	80 165,42	89 081,66
3.	Przychody ze sprzedaży biletów i usług meryt.	382 086,28	453 562,50	444 897,67
4.	Dotacje bieżące	1 300 000,00	1 230 000,00	1 351 000,00
5.	Dotacja z MKiDN	32 106,34		
6.	Dotacja z WFOŚiGW		47 397,28	
	Razem	2 040 516,07	2 076 467,06	2 127 061,71

III Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2024 – 31.12.2024
1.	Stanowiska robotnicze	3,90	3,90	3,90
2.	Pracownicy umysłowi	13,00	11,80	12,25
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00	0,00
	Razem	16,90	15,70	16,15

Na dzień 31.12.2024 r. zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,15.

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 2024. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
3. Dane sprawozdania finansowego za rok 2024 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Kościerzyna, dnia 10.03.2025 r.



PODPIS ZAUFANY
IZOLDA
WYSIECKA
10.03.2025 11:17:13 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izolda Wysiecka

DYREKTOR
Muzeum Ziemi Kościerskiej
Krzysztof Jazdzewski

