

Uchwała Nr VI/927/24
Zarządu Powiatu Wejherowskiego
z dnia 03 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Piśmiennictwa
i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie za 2023 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107), art. 10 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 2 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),

Zarząd Powiatu Wejherowskiego
uchwała co następuje

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2023 r. przez Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

- | | |
|-----------------------|-----|
| 1. Gabriela Lisius | /-/ |
| 2. Jacek Thiel | /-/ |
| 3. Ludwik Zegzuła | /-/ |
| 4. Jolanta Król | /-/ |
| 5. Kazimierz Bistrzeń | /-/ |

Załącznik do
Uchwały Nr VI/927/24
Zarządu Powiatu Wejherowskiego z dnia 3 kwietnia 2024 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie
za 2023 rok

Sprawozdanie finansowe
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej
w Wejherowie
za 2023 rok

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2023 r.
3. Rachunek Zysków i strat na dzień 31.12.2023 r. (wariant porównawczy)
4. Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie z siedzibą przy ul. Zamkowej 2A, 84-200 Wejherowo jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której nadano nr REGON: 007010929 i NIP: 588-11-39-969. Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 194 ze zm.), ustawę z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t.j. z 2022 r. poz. 385), umowę z dnia 28 października 2008 r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim a Samorządem Województwa Pomorskiego w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury oraz o statut nadany przez Radę Powiatu Wejherowskiego w dniu 19 czerwca 2015 r.

Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie jest wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów prowadzonego przez ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego pod nr PRM/88/06 oraz w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Starostę Wejherowskiego pod numerem 1.

Nadzór nad działalnością Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie sprawuje Organizator – Powiat Wejherowski. Muzeum prowadzone jest przez Powiat Wejherowski i Województwo Pomorskie jako wspólna instytucja kultury. Organizator i Województwo Pomorskie zapewniają środki potrzebne do utrzymania Muzeum.

1. **Przedmiot działalności:** działalność muzeów – gromadzenie, opracowywanie, konserwacja i upowszechnianie Kaszubsko-Pomorskich dóbr kultury.
2. **Rejestr Instytucji Kultury:** Państwowy Rejestr Muzeów prowadzony przez ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego oraz Starostwo Powiatowe w Wejherowie.
3. **Czas działalności jednostki:** nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone za okres **01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.**

4. Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 194 ze zm.) i ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t.j. D.U. z 2022 r. poz. 385).

Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.). W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.
3. Przyjęty w Muzeum rok obrotowy i podatkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
5. Wydatki nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805) kosztów uzyskania przychodu odnosi się w ciężar kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
6. Wpływy nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805) dochodów opodatkowanych odnosi się w odpowiednie z zapisami wyżej wymienionej ustawy przychody zwolnione od podatku.
7. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 194 ze zm.) oraz z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 385).
8. Aktywa obrotowe – stosownie do zapisu art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości; materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odnosi się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentu zakupu pod datą ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok odpisuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- wartości niematerialne i prawne stanowiące licencje programów komputerowych,

- b) środki pieniężne według wartości nominalnej.
- c) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- d) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- e) kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.
- f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
- g) materiały biurowe i środki czystości są wydawane do bezpośredniego zużycia i odpisywane są w koszty (100%).

10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

11. Koszty utrzymania jednostki finansowane są głównie z dotacji organizatora oraz przychodami własnymi jednostki.

Wejherowo, dnia 27.03.2024 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)

**Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki
Kaszubsko-Pomorskiej
w Wejherowie**

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	5 981 489,83	6 297 617,17	A	Kapitał (fundusz) własny	2 917 933,41	2 960 050,01
I	Wartości niematerialne i prawne	17 321,50	22 270,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 783 267,06	3 367 217,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	17 321,50	22 270,50		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 964 168,33	6 275 346,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	38 540,83
1	Środki trwałe	5 964 168,33	6 275 346,67		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	612 629,08	612 629,08		- na udziały (akcje własne)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 875 269,99	2 978 721,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-232 519,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	121 071,25	165 506,27	VI	Zysk (strata) netto	134 666,35	-213 188,92
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 355 198,01	2 518 490,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 618 309,47	3 744 228,83
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	557 202,00	498 615,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	557 202,00	498 615,00

1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	557 202,00	498 615,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 084,67	53 085,98
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	554 753,05	406 661,67	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
I	Zapasy	282 934,23	278 258,49		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	258 492,23	257 795,85	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 338,02	39 120,29
4	Towary	24 442,00	20 462,64	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 442,56	35 960,41	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	10 924,35	31 563,61
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	10 924,35	31 563,61
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	500,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 413,67	7 056,68
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	11 746,65	13 965,69
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 037 022,80	3 192 527,85
3	Należności od pozostałych jednostek	13 442,56	35 960,41	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	6 430,06	1 027,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 037 022,80	3 192 527,85
	- do 12 miesięcy	6 430,06	1 027,01		- długoterminowe	3 037 022,80	3 192 527,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	21 080,90				
c)	inne	7 012,50	13 852,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	236 614,41	87 218,25				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	236 614,41	87 218,25				
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	236 614,41	87 218,25				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	236 614,41	87 218,25				
	- 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	21 761,85	5 224,52				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 536 242,88	6 704 278,84				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 536 242,88	6 704 278,84

Wejherowo, dnia 27.03.2024 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	154 948,69	2 935 592,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	132 520,65	3 355 929,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	36 603,75	-431 986,71
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-25 730,21	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 554,50	11 650,05
B	Koszty działalności operacyjnej	2 957 956,87	3 259 293,87
I	Amortyzacja	155 505,05	111 982,71
II	Zużycie materiałów i energii	310 604,04	360 587,97
III	Usługi obce	410 526,30	934 193,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 857,15	8 388,25
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 620 192,09	1 399 854,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	326 842,38	289 052,73
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	117 308,40	146 566,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 121,46	8 667,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 803 008,18	-323 701,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 937 797,70	123 690,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 770 616,93	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	167 180,77	123 690,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	16,00	12 940,16
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	16,00	12 940,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	134 773,52	-212 951,12
G	Przychody finansowe	25,38	18,77
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:	25,38	18,77
	- od jednostek powiązanych		

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	132,55	256,57
I	Odsetki, w tym:	0,00	194,10
	- 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	132,55	62,47
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	134 666,35	-213 188,92
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)	134 666,35	-213 188,92

Wejherowo, dnia 27.03.2024 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie
za 2023 rok

1. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.
2. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów w księdze rachunkowej jednostki, przy czym dla roku 2022 otrzymane dotacje podmiotowe i celowe oraz dofinansowanie w kwocie łącznej 3 160 464,24zł zostały ujęte w poz. A.I. RZS, a koszt własny (wytworzenia) sprzedaży wyrobów gotowych w kwocie 40 259,82 zł w poz. A. II. RZS. Natomiast dla roku 2023 otrzymane dotacje podmiotowe i celowe oraz dofinansowanie w kwocie 2 770 616,93 zł ujęto w pozycji D.I. RZS, a koszt własny (wytworzenia) sprzedaży wyrobów gotowych w kwocie 25 730,21 zł w pozycji A.III. RZS.

3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych / WNiP	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia wartości (w tym: zakup darowizny, nieodpłatne otrzymanie, ujawnienie)	Zmniejszenia wartości (w tym: zbycie, likwidacja, nieodpłatne przekazanie)	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Grunty (prawo użytkowania wieczystego)	612 629,08	0,00	0,00	612 629,08
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 882 690,69	0,00	0,00	3 882 690,69
Urządzenia techniczne i maszyny	637 227,34	0,00	71 001,27	566 226,07
Pozostałe środki trwałe (w tym muzealia)	3 037 034,95	222 308,42	447 870,96	2 811 472,41
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
WNiP	103 913,82	4 351,25	8 290,38	99 974,69
Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	1 070 539,24	42 948,01	226 718,50	886 768,75
Razem:	9 374 035,12	269 607,68	753 881,11	8 859 761,69

Zwiększenie obejmuje zakup środków trwałych umarżonych jednorazowo i WNiP, ujawnienie oraz przyjęcie zbiorów.

Zmniejszenie obejmuje likwidację zużytych lub wyeksploatowanych środków trwałych i WNiP oraz korektę ujęcia w zasobach zbiorów (powielenie wartości części zbiorów z ksiąg akcesji i inwentarzy).

Stan muzealiów (zbiorów)ogółem na dzień 31.12.2023 r. wynosi – **2 331 170,58 zł**

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi **13 024,72 zł**

Umorzenie środków trwałych i WNiP

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych/ WNiP	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	903 969,39	103 451,31	0,00	1 007 420,70
Urządzenia techniczne i maszyny	471 721,07	44 435,02	71 001,27	445 154,82
Pozostałe środki trwałe	518 544,93	2 669,72	64 940,25	456 274,40
WNiP	81 643,32	9 300,25	8 290,38	82 653,19
Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	1 070 539,24	42 948,01	226 718,50	886 768,75
Razem:	3 046 417,95	202 804,31	370 950,40	2 878 271,86

Zwiększenie obejmuje odpis dla roku 2023, ujawnienie i zakup WNiP. Zmniejszenie obejmuje likwidację zużytych lub wyeksploatowanych środków trwałych i WNiP .

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- Brak.
5. Dane o kształtowaniu się funduszu instytucji kultury.

W roku 2023 fundusz instytucji kultury Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2023
3 367 217,35	217 877,76	801 828,05	2 783 267,06
38 540,83	0,00	38 540,83	0,00

W wierszu 1 wykazano fundusz podstawowy, natomiast w wierszu 2 fundusz rezerwowy. Zwiększenie funduszu podstawowego obejmuje wartość przyjętych zbiorów, natomiast zmniejszenie obejmuje przeksięgowanie wyniku finansowego roku 2022 i lat ubiegłych, zgodnie z uchwałą nr VI/768/23 Zarządu Powiatu Wejherowskiego – 407167,34 zł oraz korektę ujęcia w zasobach zbiorów (powielenie wartości części zbiorów z ksiąg akcesji i inwentarzy). Zmniejszenie funduszu rezerwowego obejmuje przeksięgowanie wyniku finansowego lat ubiegłych zgodnie z uchwałą nr VI/768/23 Zarządu Powiatu Wejherowskiego – 38540,83 zł.

6. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie za rok 2023 wygenerowało zysk w kwocie **134 666,35 zł**, którą proponujemy odnieść na fundusz rezerwowy jednostki.

7. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rezerwy na dzień 31.12.2023
na odprawy rentowe	2 721,00	337,00	0,00	3 058,00
na odprawy emerytalne	10 774,00	12 752,00	0,00	23 526,00
na odprawy pośmiertne	16 925,00	0,00	1 732,00	15 193,00
na nagrody jubileuszowe	468 195,00	47 230,00	0,00	515 425,00
Razem:	498 615,00	60 319,00	1 732,00	557 202,00

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

-Brak.

9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- Brak.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

10.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
	5 224,52	21 761,85	5 224,52	21 761,85
Razem:	5 224,52	21 761,85	5 224,52	21 761,85

10.2. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe/ z tytułu amortyzacji środków trwałych i WNiP otrzymanych, przekazanych lub finansowanych z dotacji na cele inwestycyjne	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
	3 192 527,85	0,00	155 505,05	3 037 022,80
Razem:	3 192 527,85	0,00	155 505,05	3 037 022,80

11. Dane o stanie zapasów – produktów gotowych:

Wykaz zapasów – towarów handlowych i wyrobów gotowych	Stan na dzień 01.01.2023	Stan na dzień 31.12.2023
Towary handlowe	20 462,64	24 442,00
Wyrobygotowe	257 795,85	258 492,23
Razem:	278 258,49	282 934,23

12. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

Należności	Stan na dzień 01.01.2023	Stan na dzień 31.12.2023
Z tytułu dostaw i usług	1 027,01	3 967,52
Z tytułu dostaw i usług - rozliczenie zakupu/ koszty przełomu okresu	0,00	2 462,54
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	21 080,90	0,00
Inne – w tym pożyczki z ZFŚS	13 852,50	7 012,50
Razem:	35 960,41	13 442,56

12.2. Należności długoterminowe.

- Brak.

13. Dane o stanie zobowiązań.

13.1. Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania	Stan na dzień 01.01.2023	Stan na dzień 31.12.2023
Z tytułu dostaw i usług	784,51	7 110,03
Z tytułu dostaw i usług - rozliczenie zakupu/ koszty przełomu okresu	30 779,10	3 814,32
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	500,00	0,00
Inne	7 056,68	1 413,67
Razem:	39 120,29	12 338,02

13.2. Zobowiązania długoterminowe:

- Brak.

14. Środki pieniężne:

Środki pieniężne zgromadzona na:	Stan na dzień 31.12.2023
Kasa	198,94
Rachunek – lokataterminowa	6 000,00
Rachunkibankowebieżące	212 843,05
Rachunkubankowym ZFŚS	17 572,42
Razem:	236 614,41

15. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów:

Przychody Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie w roku 2023 wyniosły ogółem **3 081 898,23 zł**. Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa od Organizatora. Powiat Wejherowski przekazał dotację podmiotową w kwocie 1 898 000,00 zł, Województwo Pomorskie – w kwocie 748 490 zł.

Znaczącym przychodem Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie są dotacje celowe (MSWiA) i dofinansowania na działalność bieżącą, których łączna wartość to 124 126,93 zł.

Przychody własne jednostki z tytułu świadczonych usług (bilety wstępu, oprowadzenie, realizacja zajęć edukacyjnych, organizacja konferencji naukowych, wynajem) to kwota 97 689,85 zł. Przychody z tytułu sprzedaży wyrobów gotowych – 34 830,80 zł , a ze sprzedaży towarów handlowych – 11 554,50 zł.

Pozostałe przychody finansowe wyniosły ogółem 25,38 zł – to odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym.

Pozostałe przychody operacyjne (poza dotacjami) wyniosły ogółem 167 180,77 zł, z czego wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników) wyniosło 570,00 zł, płatnika ZUS (z tytułu wypłaty świadczeń ZUS) - 9,30 zł. Przychód z amortyzacji środków trwałych i WNiPto kwota 155 505,05 zł, otrzymane darowizny i sponsoring – 10 750,00 zł, a pozostałe przychody operacyjne (korekty składek ZUS z umów zleceń z lat poprzednich na podstawie zawiadomienia z ZUS) – 346,42 zł.

Zmiana stanu produktów – rozliczenie kosztów wytworzenia wyrobów gotowych – 36 603,75 zł.

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – koszt własny sprzedaży wyrobów gotowych w 2023 roku – 25 730,21 zł.

Koszty Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie zamknęły się w 2023 roku kwotą **2 958 105,42 zł**, z czego:

- amortyzacja – 155 505,05 zł,
- zużycie materiałowi energii – 310 604,04 zł,
- usługi obce – 410 526,30 zł,
- podatki i opłaty – 8 857,15 zł,

- wynagrodzenia (osobowe i bezosobowe) – 1 620 192,09 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 326 842,38 zł,
- podróże służbowe (w tym ryczałt za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych) – 9 209,37 zł,
- reprezentacja i reklama – 1 479,27 zł,
- koszty działalności statutowej (nagrody w konkursach) – 30 779,67 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe (wynagrodzenie autorskie ZAIKS, ubezpieczenie mienia i OC działalności) – 17 253,09 zł;
- rozliczenie kosztów – tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze – 58 587,00 zł.

Wartość sprzedanych towarów handlowych w cenie zakupu – 8 121,46 zł.

Pozostałe koszty finansowe to różnice kursowe – 132,55 zł.

Pozostałe koszty operacyjne – 16,00 zł.

16. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 24 osoby, co w przeliczeniu na etaty stanowi sumę 20,85.

Wejherowo dnia 27.03.2023 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)