

Uchwała Nr VI/768/23
Zarządu Powiatu Wejherowskiego
z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie za 2022 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.), 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 2020 r. poz. 194 ze zm.), 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
uchwala co następuje

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 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/768/23
Zarządu Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 kwietnia 2023 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie
za 2022 rok

Sprawozdanie finansowe
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej
w Wejherowie
za 2022 rok

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2022 r.
3. Rachunek Zysków i strat na dzień 31.12.2022 r. (wariant porównawczy)
4. Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie sporządzonego na dzień 31.12.2022 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 2020 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 z dnia 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 w:** 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 **01-01-2022 do 31-12-2022 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 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) 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 2021 r. poz. 217 ze zm.). W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 r. poz. 2587 ze zm.) 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 2022 r. poz. 2587 ze zm.) 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 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) 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,

3

- 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 wariantcie porównawczym.
11. Koszty utrzymania jednostki sfinansowane są głównie z dotacji organizatora oraz przychodami jednostki.

Wejherowo, dnia 30.03.2022 r.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwale	6 297 617,17	6 410 812,16	A	Kapitał (fundusz) własny	2 960 050,01	5 144 488,76
I	Wartości niematerialne i prawne	22 270,50	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 367 217,35	5 338 467,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	22 270,50	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 275 346,67	6 410 812,16	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	38 540,83	38 540,83
1	Środki trwałe	6 275 346,67	6 109 515,67		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	612 629,08	372 600,00		- na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 978 721,30	3 303 246,41	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-232 519,25	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 506,27	11 861,10	VI	Zysk (strata) netto	-213 188,92	-232 519,25
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 518 490,02	2 421 808,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 744 228,83	1 447 969,21
2	Środki trwałe w budowie	0,00	301 296,49	I	Rezerwy na zobowiązania	498 615,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	498 615,00	0,00

1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	498 615,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	53 085,98	213 601,78
	- 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	406 661,67	181 645,81	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
I	Zapasy	278 258,49	286 222,00		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		

3	Produkty gotowe	257 795,85	258 392,31	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 120,29	197 369,85
4	Towary	20 462,64	27 829,69	a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II	Należności krótkoterminowe	35 960,41	110 219,67	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	31 563,61	123 203,79
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	31 563,61	123 203,79
	- do 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
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		57 639,53
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	500,00	606,16
	- do 12 miesięcy			i)	inne	7 056,68	15 920,37
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	13 965,69	16 231,93
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 192 527,85	1 234 367,43
3	Należności od pozostałych jednostek	35 960,41	110 219,67	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	1 027,01	8 502,76	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 192 527,85	1 234 367,43
	- do 12 miesięcy	1 027,01	8 502,76		- długoterminowe	3 192 527,85	1 234 367,43
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 080,90	4 056,44				
c)	inne	13 852,50	97 660,47				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	87 218,25	-221 391,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 218,25	-221 391,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 218,25	-221 391,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 218,25	-221 391,78				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 224,52	6 595,92				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 704 278,84	6 592 457,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 704 278,84	6 592 457,97

Wejherowo, dnia 30.03.2022r.

Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki
Kaszubsko-Pomorskiej
w Wejherowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 935 592,78	2 256 360,55
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 355 929,44	2 325 306,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-431 986,71	-81 759,96
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 650,05	12 814,10
B	Koszty działalności operacyjnej	3 259 293,87	2 784 931,56
I	Amortyzacja	111 982,71	124 642,98
II	Zużycie materiałów i energii	360 587,97	313 704,99
III	Usługi obce	934 193,00	708 117,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 388,25	7 959,45
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 399 854,96	1 260 054,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	289 052,73	272 736,67
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	146 566,79	89 694,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 667,46	8 022,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-323 701,09	-528 571,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	123 690,13	365 247,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	123 690,13	365 247,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 940,16	1 137,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 940,16	1 137,96
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-212 951,12	-164 461,14
G	Przychody finansowe	18,77	5,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym,		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	18,77	5,44

	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	256,57	196,89
I	Odsetki, w tym:	194,10	196,89
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	62,47	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-213 188,92	-164 652,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-213 188,92	-164 652,59

Wejherowo, dnia 30.03.2022 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie
za 2022 rok

1. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.
2. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metoda porównawczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów w księdze rachunkowej po dokonaniu technicznego zamknięcia ksiąg za lata 2020 i 2021, przy braku dokonania przeksięgowania rocznych. Ustalony w ten sposób bilans otwarcia został zweryfikowany na podstawie dostępnych, niekompletnych dokumentów bowiem część dokumentacji została zabezpieczona przez odpowiednie organy kontrolne. Różnice zostały odniesione na fundusz jednostki. Z uwagi na brak kompletności ksiąg/ brak dowodów księgowych - wszelkie różnice wynikające z barku kompletności dokumentów, a ujawnione w roku 2023 lub w latach następnym zostaną odniesione na fundusz jednostki.

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)	372 600,00	240 029,08	0,00	612 629,08
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 102 402,90	0,00	219 712,21	3 882 690,69
Urządzenia techniczne i maszyny	520 278,47	157 321,59	0,00	677 600,06
Pozostałe środki trwałe (w tym muzealia)	2 907 376,11	97 700,75	8 414,63	2 996 662,23
Środki trwałe w budowie	301 296,49	0,00	301 296,49	0,00
WNiP	98 618,17	39 289,82	33 994,17	103 913,82
Razem:	8 302 572,14	534 341,24	563 417,50	8 273 495,88

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	799 156,49	104 812,90	0,00	903 969,39
Urządzenia techniczne i maszyny	508 417,37	3 676,42	0,00	512 093,79
Pozostałe środki trwałe	485 567,95	1 018,89	8 414,63	478 172,21
WNiP	98 618,17	17 019,32	33 994,17	81 643,32
Razem:	1 891 759,98	126 527,53	42 408,80	1 975 878,71

Zwiększenia wartości środków trwałych związane są przyjęciem w księgi rozliczenia inwestycji Książnicy, a zmniejszenia wynikają z wyksięgowania zlikwidowanych środków trwałych.

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

W roku 2022 fundusz instytucji kultury Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2022
5 339 426,18	616 688,43	2 588 897,26	3 367 217,35
38 540,83	0,00	0,00	38 540,83

W wierszu 1 wykazano fundusz podstawowy, natomiast w wierszu 2 fundusz rezerwowy.

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

Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie za rok 2022 wygenerowało stratę w kwocie 213 188,92 zł, którą proponujemy odnieść na fundusz rezerwowy i podstawowy..

W księgach pozostaje nierozliczony ujemny wynik finansowy z lat 2019 -2021 – w łącznej kwocie 232 519,25 zł, którą proponujemy odnieść na fundusz podstawowy.

7. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rezerwy na dzień 31.12.2022
na odprawy rentowe	2 721,00	0,00	2 721,00
na odprawy emerytalne	10 774,00	0,00	10 774,00
na odprawy pośmiertne	16 925,00	0,00	16 925,00
na nagrody jubileuszowe	468 195,00	0,00	168 195,00
Razem:	498 615,00	0,00	498 615,00

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 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
	6 595,92	5 224,52	6 595,92	5 224,52
Razem:	6 595,92	5 224,52	6 595,92	5 224,52

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 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
	1 234 367,43	2 070 143,13	111 982,71	3 192 527,85
Razem:	1 234 367,43	2 070 143,13	111 982,71	3 192 527,85

11. Dane o stanie zapasów – produktów gotowych:

Wykaz zapasów – towarów handlowych i wyrobów gotowych	Stan na dzień 01.01.2022	Stan na dzień 31.12.2022
Towary handlowe	27 829,69	20 462,64
Wyroby gotowe	258 392,31	257 795,85
Razem:	286 222,00	278 258,49

12. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

Należności	Stan na dzień 01.01.2022	Stan na dzień 31.12.2022
Z tytułu dostaw i usług	8 502,76	1 027,01
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	4 056,44	21 080,90
Inne – w tym pożyczki z ZFŚS	97 660,47	13 852,50
Razem:	110 219,67	35 960,41

12.2. Należności długoterminowe.

- Brak.

13. Dane o stanie zobowiązań.

13.1. Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania	Stan na dzień 01.01.2022	Stan na dzień 31.12.2022
Z tytułu dostaw i usług w tym rozliczenie zakupu/ koszty przełomu okresu	123 203,79	31 563,61
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	57 639,53	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	606,16	500,00
Inne (w tym polisa ubezpieczeniowa)	15 920,37	7 056,68
Razem:	213 601,78	53 085,98

13.2. Zobowiązania długoterminowe:

- Brak.

14. Środki pieniężne:

Środki pieniężne zgromadzone na:	Stan na dzień 31.12.2022
Kasa	0,00
Rachunek – lokata terminowa	6 000,00
Rachunki bankowe bieżące	67 651,79
Rachunku bankowym ZFŚS	13 566,46
Razem:	87 218,25

15. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów:

Przychody Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie w roku 2022 wyniosły ogółem 3 491 288,39 zł. Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa od Organizatora. Powiat Wejherowski przekazał dotację podmiotowa w kwocie 2 364 950 zł, Województwo Pomorskie – w kwocie 488 490 zł.

Znaczącym przychodem Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie są dotacje celowe (MSWiA i MKiDN) i dofinansowania na działalność bieżącą, których wartość łączna to 307 024,42 zł.

Pozostałe przychody finansowe wyniosły ogółem 18,77 zł – to odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym oraz odsetki za zwłokę w płatności.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 123 690,13 zł, z czego wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników) wyniosło 477,83 zł. Przychód z amortyzacji to kwota 111 982,72 zł, a otrzymane darowizny i sponsoring – 11 229,59 zł
Wejherowie

Koszty Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie zamknęły się w 2022 roku kwotą 3 704 477,31 zł.

16. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 21 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi sumę 20.

Wejherowo dnia 30.03.2022 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)