

UCHWAŁA NR 1067/2024
ZARZĄDU POWIATU CHOJNICKIEGO

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach

Na podstawie art. 32 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz 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)

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach za 2023 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk z działalności Muzeum Historyczno – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach za 2023 rok wynosi **35 726,10 zł** (słownie: trzydzieści pięć tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych i dziesięć groszy).

§ 3. 1. Wykonanie § 1 uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

2. Wykonanie § 2 uchwały powierza się Dyrektorowi Muzeum – Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA



Marek Szczepański

WICESTAROSTA



Mariusz Paluch

CZŁONEK ZARZĄDU




Stanisław Skaja

CZŁONEK ZARZĄDU



**Stefania Majewska-
Kilkowska**

CZŁONEK ZARZĄDU



Jarosław Schumacher

Załącznik do uchwały Nr 1067/2024
Zarządu Powiatu Chojnickiego
z dnia 4 kwietnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Muzeum Historyczno - Etnograficznego
im. Juliana Rydzkowskiego
Chojnice, ul. Podmurna 15

**WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK 2023
MUZEUM HISTORYCZNO-ETNOGRAFICZNEGO IM. JULIANA
RYDZKOWSKIEGO W CHOJNICACH**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje porządkowe

1. Muzeum Historyczno-Etnograficzne im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach
ul. Podmurna 15
NIP 555-17-39-548
REGON 000286166

jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu (którego projekt uzgodniono z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego zgodnie z art.6 ust.1 ustawy z dnia 21.11.1996 r. o muzeach) nadanego Muzeum przez organ prowadzący, którym jest Powiat Chojnicki.

Muzeum posiada osobowość prawną, jest wpisane do Rejestru Muzeów prowadzonego przez MKiDN pod Nr 107/2011 oraz Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucji kultury (posiadającej osobowość prawną) są zasady określone w ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., zgodnie z art. 2, ust.1 pkt 1 Ustawy (Dz.U. z 2023, poz.120).

2. **Muzeum prowadzi** statutową działalność kulturalną, polegającą w szczególności na :
 - gromadzeniu dóbr kultury i materiałów w zakresie archeologii, etnografii, historii, militariów, numizmatyki, rzemiosła artystycznego, sztuki i techniki;
 - inwentaryzuje, kataloguje oraz naukowo opracowuje zgromadzone muzealia i materiały dokumentacyjne;
 - uzupełnia zbiory poprzez nowe nabytki uzyskane drogą zakupów, darowizn, zapisów przez przejmowanie depozytów pozyskiwanie obiektów z badań terenowych;
 - przechowuje muzealia w warunkach zapewniającym im właściwy stan zachowania i pełne bezpieczeństwo oraz magazynuje je w sposób dostępny dla celów naukowych;
 - zabezpiecza i konserwuje muzealia/ w miarę możliwości zabezpiecza stanowiska archeologiczne;
 - organizuje i prowadzi badania naukowe w zakresie dyscyplin reprezentowanych w Muzeum;
 - organizuje wystawy stałe i czasowe;
 - prowadzi działalność oświatową;
 - udostępnia zbiory do celów naukowych i edukacyjnych;
 - prowadzi działalność wydawniczą.
3. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
4. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

5. W Muzeum rokiem obrotowym jest okres 12-tu miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jego kontynuowania.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 15/2012 Dyrektora Muzeum Historyczno-Etnograficznego im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach z dnia 31 grudnia 2012 r. oraz w Zarządzeniach Nr 5/2016 z 30 grudnia 2016 r. i Nr 6/2016 z 30 grudnia 2016 r. oraz 3/2018 z 26.05.2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości.
9. **Metody wyceny aktywów i pasywów:**
 - środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł. przyjmowane są na stan majątku instytucji kultury i umarzone według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji;
 - środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500,01 do 999,99 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów i ujmuje się w ewidencji ilościowo-pozabilansowej. Pozostałe środki trwałe, z wyłączeniem mebli, które objęte są ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na dolną i górną granicę.
 - środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 1.000,00 zł do 9.999,99 zł umarza się metodą uproszczoną, poprzez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe.
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową stosując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(tj. Dz. U. z 2022 poz.2587)
 - zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (art.31 ust.2), oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art.16c pkt 3) nie podlegają amortyzacji i umorzeniu dzieła sztuki i eksponaty muzealne. Wykazuje się je w księgach rachunkowych i wycenia do bilansu w cenach nabycia (zakupu),
 - zapasy materiałów – w cenie nabycia;
 - należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej;
 - jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą
10. Przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w cenie sprzedaży.
11. Muzeum prowadzi typową działalność statutową.
12. Na wynik finansowy netto jednostki składa się:
 - 1) wynik działalności operacyjnej
 - 2) wynik z operacji finansowych
 - 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

ad.1. Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży usług a całością poniesionych od początku roku obrotowego kosztów rodzajowych.

ad.2. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: uzyskanych odsetek a kosztami finansowymi.

ad.3 Zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022 r., poz. 2587) wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna – w części przeznaczony na te cele.

13. Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej (dziennik) stanowiący załącznik nr 3a do Zarządzenia nr 15/2012 Dyrektora Muzeum z dnia 31 grudnia 2012 r. oraz Zarządzenie nr 5/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., Zarządzenie nr 6/2016 z 30 grudnia 2016 r., Zarządzenie nr 3/2018 z 26 maja 2018 r.
14. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 - dziennik główny,
 - księgi pomocnicze,
 - zestawienia obrotów i sald.
15. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu 4.
16. Instytucja stosuje program „Symfonia „, który zawiera program: FK, Kadry i płace .
17. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tyt. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydziału dotacji na działalność.
18. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

II. Datkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz muzealiów 2023 r.

	Wartości niematerialne i prawne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Muzealia	Środki trwale ogółem
Wartość brutto na początek roku	13.697,38	22.810,00	2.116.256,70	99.425,39	647.878,67	2.900.068,14
Zwiększenia w tym:	4.560,29	0,00	0,00	0,00	53.900,00	58.460,29
- przychody	4.560,29	0,00	0,00	0,00	44.270,00	48.830,29
- eksponaty-dary	0,00	0,00	0,00	0,00	9.630,00	9.630,00
-aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto Na koniec roku	18.257,67	22.810,00	2.116.256,70	99.425,39	701.778,67	2.958.528,43
Umorzenie środków trwałych						
Umorzenie na początek roku	13.697,38	5.702,25	777.671,06	82.713,74	0,00	879.784,43
Zwiększenia, w tym:	4.560,29	570,25	52.906,42	2.718,90	0,00	60.755,86
-umorzenia bieżące	4.560,29	570,25	52.906,42	2.718,90	0,00	60.755,86
przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	18.257,67	6.272,50	830.577,48	85.432,64	0,00	940.540,29
Wartość księgowa netto	0,00	16.537,50	1.285.679,22	13.992,75	701.778,67	2.017.988,14

2. Szczegółowy wykaz środków trwałych brutto na dzień 31.12.2023 r.

Rodzaj/ Środek trwały		Wartość początkowa na 01.01.2023	Zwiększenia .	Zmniejszenia likwidacja	Wartość końcowa na 31.12.2023 r.
032	Grunty-prawo wieczystego użytkowania	22.810,00	0,00	0,00	22.810,00
109	Kurza Stopa	195.400,00	0,00	0,00	195.400,00
	Baszta Wronia	134.887,15	0,00	0,00	134.887,15
	Brama Człuchowska	940.527,49	0,00	0,00	940.527,49
	Baszta Szewska	108.800,00	0,00	0,00	108.800,00
	Dom na murach	146.200,00	0,00	0,00	146.200,00
	Dom Szewski	590.442,06	0,00	0,00	590.442,06
	Razem budynki	2.116.256,70	0,00	0,00	2.116.256,70
487	Zestaw komputerowy	4.159,00	0,00	0,00	4.159,00
	Notebook Toshiba 18	5.199,00	0,00	0,00	5.199,00
	Drukarka	5.199,00	0,00	0,00	5.199,00
	Skaner A3EPSPO	6.027,00	0,00	0,00	6.027,00
	Razem zespół 4	20.584,00	0,00	0,00	20.584,00
622	Aparat fotograficzny - Canon	11.199,00	0,00	0,00	11.199,00
803	Kamera Sony	5.993,00	0,00	0,00	5.993,00
808	Szafa	3.955,00	0,00	0,00	3.955,00
808	Komplet mebli wystawienniczych	27.364,43	0,00	0,00	27.364,43
808	Kredens eklektyczny	9.839,96	0,00	0,00	9.839,96
808	Szafa biurowa	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
805	Makieta Cmentarzyska	15.990,00	0,00	0,00	15.990,00
	Razem zespół 8	67.642,39	0,00	0,00	67.642,39
Razem:		2.238.492,09	0,00	0,00	2.238.492,09

3. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych na dzień 31.12.2023r.

Rodzaj/ Środek trwały		Wartość początkowa umorzenia na 1.01.2023r	Zwiększ.	Zmniejsz.	Suma umorzenia rocznego	Wartość końcowa umorzenia na 31.12.2023r.
032	Grunty-prawo wieczystego użytkowania	5.702,25	0,00	0,00	570,25	6.272,50
109	Kurza Stopa	115.888,39	0,00	0,00	4.885,00	120.773,39
	Baszta Wronia	68.559,86	0,00	0,00	3.372,18	71.932,04
	Brama Człuchowska	380.807,94	0,00	0,00	23.513,19	404.321,13
	Baszta Szewska	57.573,98	0,00	0,00	2.720,00	60.293,98
	Dom na murach	77.363,52	0,00	0,00	3.655,00	81.018,52
	Dom Szewski	77.477,37	0,00	0,00	14.761,05	92.238,42
	Razem budynki	777.671,06	0,00	0,00	52.906,42	830.577,48
487	Zestaw komputerowy	4.159,00	0,00	0,00	0,00	4.159,00
	Notebook Toshiba 18	5.199,00	0,00	0,00	0,00	5.199,00
	Drukarka	5.199,00	0,00	0,00	0,00	5.199,00
	Skaner A3EPSPO	6.027,00	0,00	0,00	0,00	6.027,00
	Razem Zespół 4	20.584,00		0,00	0,00	20.584,00
622	Aparat fotograficzny - Canon	7.279,35	0,00	0,00	1.119,90	8.399,25
808	Kamera Sony	5.993,00	0,00	0,00	0,00	5.993,00
808	Szafa	3.955,00	0,00	0,00	0,00	3.955,00
808	Komplet mebli wystawienniczych	27.364,43	0,00	0,00	0,00	27.364,43
808	Kredens	9.839,96	0,00	0,00	0,00	9.839,96
808	eklektyczny	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
805	Szafa biurowa Makieta Cmentarzyska Odry	3.198,00	0,00	0,00	1.599,00	4.797,00
	Razem zespół 8	54.850,39	0,000	0,00	1.599,00	56.449,39
	Razem:	866.087,05	0,00	0,00	56.195,57	922.282,62

4. Wykaz wartości niematerialnych i prawnych brutto na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa programu		Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa) BZ
1.	Program Neuro Soft	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
2.	Program ADOBE CS3.3	3.699,00	0,00	0,00	3.699,00
3.	Program Microsoft Windows	405,90	0,00	0,00	405,90
4.	Program E-Box Symfonia	1.217,70	0,00	0,00	1.217,70
5.	Program-Office	511,63	0,00	0,00	511,63
6.	Program -Office	363,15	0,00	0,00	363,15
7.	Licencja za film „Chojnice”	0,00	492,00	0,00	492,00
8.	Soft Microsoft Office H&B 2021	0,00	1.150,00	0,00	1.150,00
9.	BitDefender Gravity	0,00	2.190,38	0,00	2.190,38
10.	Business Security OEM Windows 11 PRO PLx64	0,00	727,91	0,00	727,91
Razem:		13.697,38	4.560,29	0,00	18.257,67

5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa programu		Wartość początkowa BO	Zwiększenia umorzenie za 2023 r.	Zmniejszenia	Wartość końcowa BZ
1.	Program Neuro Soft	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
2.	Program ADOBE CS3.3	3.699,00	0,00	0,00	3.699,00
3.	Program Microsoft Windows	405,90	0,00	0,00	405,90
4.	Program E-Box Symfonia	1.217,70	0,00	0,00	1.217,70
5.	Program-Office	511,63	0,00	0,00	511,63
6.	Program -Office	363,15	0,00	0,00	363,15

7.	Licencja za film „Chojnice”	0,00	492,00	0,00	492,00
8.	Soft Microsoft Office H&B 2021	0,00	1.150,00	0,00	1.150,00
9.	BitDefender Gravity Business Security	0,00	2.190,38	0,00	2.190,38
10.	OEM Windows 11 PRO PLx64	0,00	727,91	0,00	727,91
Razem:		13.697,38	4.560,29	0,00	18.257,67

Ogółem amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i trwałych za rok 2023 r. wynosi 60.755,86 zł. i jest równa umorzeniu.

6. Stan muzealiów

Szczegółowy wykaz wartości muzealiów z podziałem na działy przedstawia poniższa tabela:

Muzealia	Dział Etnografii	Dział Historii	Dział Sztuki	Dział Archeologii
Stan na początek roku 1.01.2023 r.	184.555,30	45.572,18	412.751,19	5.000,00
zakupy	270,00	0,00	44.000,00	0,00
dary	1.300,00	8.330,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku 31.12.2023 r.	186.125,30	53.902,18	456.751,19	5.000,00
Ogółem wartość muzealiów na 31.12.2023 r. wynosi: 701.778,67				

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (art.31 ust.2), oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art.16c pkt 3) nie podlegają amortyzacji i umorzeniu zbiory muzealne.

7. Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości amortyzowanych jednorazowo w dniu zakupu

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku 1.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2023 r.
1. Pozostałe środki o niskiej wartości	502.520,22	13.460,11	0,00	515.980,33
2. Zbiory biblioteczne	158.773,37	16.481,34	0,00	175.254,71
Razem:	661.293,59	29.941,45	0,00	691.235,04

8. Wykaz zmian w umorzeniu pozostałych środków trwałych o niskiej wartości początkowej, amortyzowanych jednorazowo w pełnej wysokości

Nazwa środka trwałego	Stan umorzenia na 1.01.2023 r	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na koniec 31.12.2023
1. Pozostałe środki o niskiej wartości	502.520,22	13.460,11	0,00	515.980,33
2. Zbiory biblioteczne	158.773,37	16.481,34	0,00	175.254,71
Razem:	661.293,59	29.941,45	0,00	691.235,04

9. Na dzień 31.12.2023r. stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku wynosił. 44.909,40 zł.

10. Zestawienie zmian na funduszu własnym Muzeum

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy (rezerwy)
1. Stan na początek roku 1.01.2023	573.652,84	87.451,46
2. Zwiększenia z tytułu darowizn i zakupu z dotacji celowej Ekspozycji	29.630,00	0,00
3. Zysk za 2022r.	0,00	22.471,89
Razem: na koniec 31.12.2023r.	603.282,84	109.923,35

W Muzeum w 2023 r. wystąpił zysk bilansowy w kwocie 35.726,10 który zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury art.29.1. pkt. 3 księguje się na fundusz rezerwy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury.

11. W Muzeum na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-y.

12. W Muzeum na dzień 31.12.2023 r. wystąpiły należności krótkoterminowe w kwocie 352,47 zł z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności.
13. Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne wyniosły - nie wystąpiły /wartość została wykazana w bilansie pozycja Aktywa B.IV/
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2023r. wyniosły 1.314.966,72 zł / wartość wykazana w bilansie - pasywa poz. B.IV/

Są to środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty te będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym Muzeum prowadziło działalność opartą wyłącznie na działalności statutowej.

Muzeum w roku 2023 dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.

1. PRZYCHODY 2023 r.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
1.	Sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	45.016,00
	- za bilety wstępu, warsztaty	42.814,00
	- sprzedaż wydawnictw i materiałów	2.202,00
	- sprzedaż wydawnictwa	
	- lekcje muzealne, warsztaty, wycieczki i inne	
2.	Przychody finansowe, / odsetki bankowe/	1.732,15
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1.780.000,00
	- dotacja od organizatora - podmiotowa	1.765.000,00
	- dotacja od organizatora - celowa	15.000,00
4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	74.002,03
	- odszkodowania, darowizny, inne przychody operacyjne	18.125,36
	- inne przychody operacyjne na pokrycie amortyzacji	55.876,67
	Razem przychody:	1.900.750,18
	Dotacja celowa na zakup muzealiów.	
	Kwota dotacji zwiększa Fundusz Instytucji Kultury.	20.000,00
	Pozycja w bilansie Pasywa A.I.	
		1.920.750,18

2. NAJBARDZEJ ZNACZĄCE KOSZTY MUZEUM 2023 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ
		1.156.882,19
1.	Wynagrodzenia ogółem, w tym: - wynagrodzenia ze stosunku pracy - nagrody jubileuszowe - odprawa emerytalna - umowy o dzieło, zlecenia i inne	1.091.928,19 33.942,00 30.387,00 625,00
2.	Ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń osobowych	203.587,88
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym: - świadczenia urlopowe - bhp, szkolenia	34.756,96 30.706,82 4.050,14
4.	Amortyzacja, w tym: - amortyzacja środków trwałych umarzanych stopniowo - amortyzacja niskowartościowych śr. trwałych jednorazowo amortyzowanych	90.697,31 56.195,57 34.501,74
5.	Zużycie materiałów, w tym: - materiały wystawiennicze, warsztaty - materiału biurowe, gospodarcze, itp. - pozostałe materiały-prasa, książki, - inne materiały dotyczące działalności muzeum - zakup sprzętu	28.613,90 11.931,07 6.255,39 1.065,13 5.628,86 3.733,45
6.	Energia, w tym: -energia elektryczna i ciepła -gaz -woda i ścieki	119.107,36 109.056,99 7.659,53 2.390,84
7.	Usługi obce, w tym: - usługi informatyczne - Przedłużenie licencji na programy (LEX, Office) - obrona cywilna - usługi wydawnicze - monitorowanie obiektów - monitoring pożarowy - wynajem pomieszczeń w Odrach - usługi telekomunikacyjne - Spół. Mieszkaniowa Chojnice-czynsz O/Makowski - usługi BHP i P.poż - monitoring włamaniowy - usługi związane z bezpieczeństwem p.poż - usługi wystawiennicze, plakaty, zaproszenia, - renowacja dzieł sztuki - wynajem pomieszczenia magazynowego - transport - usługi remontowe i przegląd budynków - inne usługi związane z działalnością muzeum /koszty przesyłek, ZOM, usługi bankowe itp./ - koszty związane z real. Ochrony Danych Osobowych - Digitalizacja	222.175,70 8.526,01 6.386,45 2.952,00 1.773,45 13.948,20 5.412,00 10.800,00 5.170,88 11.468,85 2.112,00 947,10 2.296,90 4.901,02 3.209,00 73.799,52 5.025,17 37.749,03 7.008,12 3.690,00 15.000,00

8.	Podatki i opłaty	948,43
	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	8.254,35
	-koszty podróży służbowych	4.182,32
	-inne	4.072,03
Razem koszty:		1.865.024,08
Muzeum w 2023 roku dokonało zakupu muzealiów, które zwiększają w bilansie wartość środków trwałych. Pozycja w bilansie Aktywa A.II.e. Zakupu dokonano ze środków:		
	- własnych	24.270,00
	- dotacja celowa	20.000,00
		1.909.294,08

3. Rozliczenie dochodu w celach opodatkowania podatkiem od osób prawnych:
Różnica wyniku finansowego z Bilansem a Wynikiem CIT 8

Bilans zysk	35.726,10
CIT -8 zysk	1.891.602,77

Różnica	1.855.876,67

1. Przychód - dotacje na działalność	1.780.000,00
2. Przychód – dotacja celowa na zakup muzealiów	20.000,00
3. Przychód z tyt. pokrycia amortyzacji	55.876,67

Ogółem;	1.855.876,67

W/w kwota wolna jest od podatku i w całości została wydatkowana na działalność Muzeum

Muzeum składa do KAS - Urzędu Skarbowego w Chojnicach deklarację CIT – 8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i jest zwolnione z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1 p.4 wymienionej ustawy.

W Muzeum w roku 2023r. nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

4. Zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	- 8,25 et.
- pracownicy administracji	- 5 et.
- pracownicy obsługi /dozoru/	- 3 et.

Ogółem:	16,25 et.

III. OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z późniejszymi zmianami, Dyrektor Muzeum Historyczno-Etnograficznego w Chojnicach przedstawia sprawozdanie finansowe za 2023r., na które składa się;

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r.
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.

Podpisy:

Dyrektor Muzeum
Historyczno-Etnograficznego
w Chojnicach
dr Marcin Synak

.....
Dyrektor – Marcin Synak

Główny Księgowy

Iwona Góral
Iwona Góral

.....
Główny Księgowy - Iwona Góral

Chojnice, dnia 31.01.2024r.

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	2.017.988,14	2.020.283,71
-	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	2.017.988,14	2.020.283,71
-	1	Srodki trwałe	2.017.988,14	2.020.283,71
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16.537,50	17.107,75
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.285.679,22	1.338.585,64
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	13.992,75	16.711,65
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe-Dobra Kultury	701.778,67	647.878,67
	2	Srodki 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
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	45.910,87	34.135,87
-	I	Zapasy	649,00	1.141,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	649,00	1.141,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	352,47	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	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	352,47	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	352,47	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	352,47	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	44.909,40	32.994,87
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44.909,40	32.994,87
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		(-1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		(-2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		(-3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		(-4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		(-1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		(-2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		(-3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		(-4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44.909,40	32.994,87
		(-1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44.909,40	32.994,87
		(-2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		(-3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		2.063.899,01	2.054.419,58

Główny Księgowy
Iwona Góral
Iwona Góral

Direktor Muzeum
Historyczno-Etnograficznego
w Chojnicach
dr Marcin Syjak
dr Marcin Syjak

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	748.932,29	683.576,19
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	603.282,84	573.652,84
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	109.923,35	87.451,46
*		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:	0,00	0,00
*		(-1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(-2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	35.726,10	22.471,89
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.314.966,72	1.370.843,39
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(-1) długoterminowa	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		(-2) 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	0,00	0,00
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	3	Zobowiązania 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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.314.966,72	1.370.843,39
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.314.966,72	1.370.843,39
		(-1) długoterminowe	1.259.096,05	1.314.966,72
		(-2) krótkoterminowe	55.876,67	55.876,67
	Suma		2.063.899,01	2.054.419,58

Jednostronny rachunek zysków i strat (import) z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły
	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45.016,00	43.082,96
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44.560,00	42.160,96
	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 i materiałów	456,00	922,00
	B	Koszty działalności operacyjnej	1.865.024,05	1.627.264,38
	I	Amortyzacja	90.697,31	75.090,19
	II	Zużycie materiałów i energii	147.721,26	106.379,13
	III	Usługi obce	222.175,70	200.082,95
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	948,43	68,43
	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
*	V	Wynagrodzenia	1.156.882,19	1.032.565,60
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	238.344,84	203.278,98
	-	emerytalne	105.367,53	92.336,66
*	-		7.762,32	9.739,60
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	492,00	59,50
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	492,00	59,50
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.820.008,05	-1.584.181,42
	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.854.002,03	1.606.098,17
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	1.780.000,00	1.535.000,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	74.002,03	71.098,17
	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0,00
	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	0,03	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33.993,95	21.916,75
	G	Przychody finansowe	1.732,15	555,14
	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:	1.732,15	555,14
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	-	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	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	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)	35.726,10	22.471,89
	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)	35.726,10	22.471,89

Główny Księgowy
Iwona Góral

Dyrektor Muzeum
Historyczno-Etnograficznego
Chojnice
Marek Szpak

Strona 1 ostatnia

Uzasadnienie

Muzeum Historyczno – Etnograficzne im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87). Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.