

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2016 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Muzeum Miejskie w Tychach jest samorządową instytucją kultury utworzoną Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/472/2000 z dnia 31 sierpnia 2000 r. i działającą od 15 listopada 2004 roku na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy Nr 0151/171/04 z dnia 15 listopada 2004 r.

Muzeum Miejskie w Tychach działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. 2012 poz. 987 tekst jednolity) i ustawy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2012 poz.406 tekst jednolity) oraz na podstawie Statutu Muzeum Miejskiego w Tychach zatwierdzonego Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/472/2000 z dnia 31 sierpnia 2000 r., zmienionego uchwałą Nr VII/991/15 Rady Miasta Tychy z dnia 26 marca 2015 r.

Na podstawie Porozumienia nr 5/06 z dnia 19 sierpnia 2016 r. od dnia 01 września 2016 r. instytucja przystąpiła do wspólnej obsługi wykonywanej przez Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy.

Muzeum realizuje swe cele poprzez:

1. gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie dóbr kultury i materiałów dokumentacyjnych mówiących o dziejach i kulturze miasta Tychy i historycznej ziemi pszczyńskiej,
2. inwentaryzowanie zgromadzonych muzealiów i materiałów dokumentacyjnych,
3. zabezpieczenie i konserwację muzealiów,
4. prowadzenie działalności wystawienniczej i edukacyjnej,
5. udostępnienie zbiorów dla celów naukowych.

Muzeum Miejskie w Tychach jest zarejestrowane jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora.

Okresem sprawozdawczym dla instytucji Muzeum Miejskie w Tychach jest rok kalendarzowy.

Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

1. rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów

amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi

2. przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
3. inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
7. rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
8. fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Muzeum Miejskie w Tychach ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1.

Zmiany wartości środków trwałych

| Wyszczególnienie | Stan na początek 2016 roku | Zmiany | | Stan na koniec 2016 roku |
|--|-------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grupa 1 Budynki i budowle | | | | |
| A/wartość początkowa | 67.253,43 | x | x | 67.253,43 |
| B/ dotychczasowe umorzenie | 15.272,11 | 1.681,32 | x | 16.953,43 |
| C/ wartość netto | 51.981,32 | x | 1.681,32 | 50.300,- |
| Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania | | | | |
| A/wartość początkowa | 53.755,03 | 22.603,90 | x | 76.358,93 |
| B/ dotychczasowe umorzenie | 53.755,03 | 1.285,00 | x | 55.040,03 |
| C/ wartość netto | 0 | 22.603,90 | 1.285,00 | 21.318,90 |
| Grupa 8 Narzędzia, i przyrządy, wyposażenie | | | | |
| A/ wartość początkowa | 167.981,24 | x | x | 167.981,24 |
| B/ dotychczasowe umorzenie | 153.593,33 | 3.250,09 | x | 156.843,42 |
| C/ wartość netto | 14.387,91 | x | 3.250,09 | 11.137,82 |

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek 2016 roku | Zmiany | | Stan na koniec 2016 roku |
|---|-------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | | zwiększen | zmniejsze | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| A/wartość początkowa | 26.509,93 | x | 6.953,93 | 19.556,00 |
| B/ dotychczasowe umorzenie | 26.509,93 | x | 6.953,93 | 19.556,00 |
| C/ wartość netto | 0 | x | x | 0 |
| Inne inwestycje długoterminowe (eksponaty) | | | | |
| A/wartość początkowa | 760.410,17 | 61.007,93 | x | 821.418,10 |
| B/ dotychczasowe umorzenie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C/ wartość netto | 760.410,17 | 61.007,93 | x | 821.418,10 |

2 – 6 nie dotyczy

7.

W rachunku zysków i strat do ustalenia wyniku finansowego przyjęto dotację w następująco wyliczonej wysokości:

Dotacja otrzymana **1.546.970,35**

tj. 1.473.578,00 – działalność bieżąca

(+) 73.392,35 – koszty aranżacji TGS (nie stanowiące środka trwałego) (-) dotacja niewykorzystana/zwrócona 9.179,73

(-) dotacja przeznaczona na zakup eksponatów 10.169,50

(+) przychody z amortyzacji środków trwałych 3.250,09

Wysokość dotacji **1.530.871,21**

Proponuje się , aby zysk bilansowy roku obrotowego 2016 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8.

Nie tworzono

9.

Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

| | |
|---|-----------|
| z tytułu dostaw i usług | 40.685,87 |
| z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 67.323,10 |
| z tytułu rozliczeń z pracownikami | 100,02 |
| z tytułu rozliczeń z Organizatorem | 9.179,73 |

Wykaz zobowiązań instytucji w okresie spłaty:

| | |
|--------------------|-------------|
| od 1 roku do 3 lat | nie dotyczy |
| od 3 lat do 5 lat | nie dotyczy |
| powyżej 5 lat | nie dotyczy |

11.

Jako rozliczenia międzyokresowe ujęto rozliczenia amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją na wydatki inwestycyjne oraz kwotę brutto nagrody rocznej za 2016 rok.

12.

Nie dotyczy

13.

Nie dotyczy

Część 2

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa

| | |
|------------------------------|----------|
| sprzedaż usług edukacyjnych | 8.733,38 |
| sprzedaż wydawnictw własnych | 9.368,16 |

Pozostała działalność

| | |
|-----------|----------|
| reklama | 813,01 |
| darowizny | 3.000,00 |
| wynajem | 976,07 |

2– 4. Nie dotyczy

6 – 10 nie dotyczy

Część 3. nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosiło 16 osób, co stanowiło 13,68 etatu przeliczeniowego, z tego:

| | |
|----------------------------|---------|
| dyrekcja | 1 osoba |
| pracownicy merytoryczni | 12 osób |
| pracownicy administracyjni | 3 osoby |
| pracownicy obsługi | 0 osób |

2-3 nie dotyczy

Część 5.

1-3 nie wystąpiły

4.

- w instytucji nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2016 rok
- w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat
- w instytucji nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych
- dane sprawozdania finansowego za rok 2016 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

5.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

| | |
|---|--------------|
| Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych | 1.683.762,00 |
| Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych | 1.684.676,00 |
| Koszty nieuzyskania przychodu (pokryte dotacją) | 1.660.871,00 |
| Koszty uzyskania przychodu | 23.805,00 |
| Wynik podatkowy | 1.659.957,00 |

Część 6 – 9 nie dotyczy.