ZARZĄDZENIE NR 0050/ 87/ 12
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 10 marca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2011

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz uchwały Nr 0150/472/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 31 sierpnia 2000 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu instytucji kultury pod nazwą Muzeum w Tychach z późniejszymi zmianami

zarządzam, co następuje

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2011 składające się z:

1) bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk roku obrotowego 2011 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
Załącznik nr 1

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**440 712,72**	**500 076,36**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**457 246,03**	**585 943,98**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	0,00	0,00	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	435 384,28	531 125,27
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)	78		
2.	Wartość firmy	4			III	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WARTOŚĆ UJEMNA)	79		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	IV	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	80		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			V	KAPITAŁ (FUNDYSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	81		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	7	440 712,72	500 076,36	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	440 712,72	500 076,36	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	21 861,75	54 818,71
	b) budynki, lokale i obietky inzynierii lądowej i wodnej	10			IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)	85		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	29 017,68	14 695,06	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	**88 888,98**	**95 162,64**
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13	411 695,04	485 381,30	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2.	Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00		długoterminowe	90		
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (w. 17+18)	16	0,00	0,00		krótkoterminowe	91		
1.	Od jednostek powiązanych	17			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	18				długoterminowe	93		
IV	20+21+22+33)	19	0,00	0,00		krótkoterminowe	94		
1.	Nieruchomości	20	0,00	0,00	II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)	95	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	98		
	udziały lub akcje	24	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	100		
	udzielone pożyczki	26	0,00	0,00		d) inne	101		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (W. 103+108+120)	102	55 017,84	64 622,70
	b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
	udziały lub akcje	29	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	104		
	inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00		do 12 miesięcy	105		
	udzielone pożyczki	31	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	106		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00		b) inne	107		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	55 017,84	64 622,70
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34				a) kredyty i pożyczki	109		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	111		
B	**AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57+74)**	37	105 422,29	181 030,26		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	12 367,38	36 256,09
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	68 741,06	84 486,76		do 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41	67 480,36	84 486,76		f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42	1 260,70	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	16 691,03	28 321,61
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	25 914,43	0,00
II	[illegible] 45+50)	44	19 525,54	17 222,48		i) inne	119	45,00	45,00
1.	46+49)	45	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	120		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	33 871,14	30 539,94
	do 12 miesiędy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	33 871,14	30 539,94
	b) inne	49				długoterminowe	124	18 212,14	9 349,64
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	19 525,54	17 222,48		krótkoterminowe	125	15 659,00	21 190,30
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	1 016,54	173,48					
	do 12 miesięcy	52	0,00	0,00					
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	18 509,00	17 049,00					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00						
III	[illegible] 58+73)	57	14 139,45	76 172,85					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	14 139,45	76 172,85					
	a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	60							
	inne papiery wartościowe	61							
	udzielone pożyczki	62							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63							
	b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	65							
	inne papiery wartościowe	66							
	udzielone pożyczki	67							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68							
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	14 139,45	76 172,85					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	14 139,45	76 172,85					
	inne środki pieniężne	71	0,00	0,00					
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	3 016,24	3 148,17					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	**546 135,01**	**681 106,62**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	126	**546 135,01**	**681 106,62**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

(wariant porównanwczy)

Załącznik nr 2

	Wyszczególnienie		**Kwota za rok**	
			stan poprzedni	stan obecny
	1		2	3
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 3 do 6)**	**1**	**11 603,73**	**24 776,22**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	17 533,69	33 202,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	-5 929,96	-8 426,73
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej (w. 8+9+10+11+13+14+15+16)**	**7**	**792 762,00**	**832 853,23**
I	Amortyzacja	8	19 857,01	14 322,62
II	Zużycie materiałów i energii	9	44 984,40	47 375,45
III	Usługi obce	10	144 859,45	159 898,39
IV	Podatki i opłaty	11	479,04	618,68
	w tym: podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13	490 094,57	517 888,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	89 510,97	88 694,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	2 976,56	4 054,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0,00	0,00
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-781 158,27**	**-808 077,01**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**801 662,32**	**882 919,62**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	801 487,76	878 767,31
III	Inne przychody operacyjne	21	174,56	4 152,31
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**960,03**	**20 366,67**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25	960,03	20 366,67
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**19 544,02**	**54 475,94**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**2 302,73**	**342,79**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	2 302,73	342,79
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34		
H	**Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)**	**35**	**0,00**	**0,02**
I	Odsetki	36	0,00	0,02
	w tym: dla jednostek powiązanych	37		
II	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV	Inne	40		
I	**Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (W. 26+27-35)**	**41**	**21 846,75**	**54 818,71**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**15,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43	15,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**21 861,75**	**54 818,71**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**21 861,75**	**54 818,71**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 87
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 10 marca 212 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2011 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.Ust.z 1997 r. Nr 5, poz. 24 z późn. zmianami) i ustawy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997r, Nr 110, poz. 721 z późn. zmianami) 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 0150/XXIX/557/04 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 2004 r.

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.

Wobec nie osiągnięcia dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 29.09.94 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz 591 z późn. zm.) sprawozdanie sporządzono w wersji uproszczonej wykazując w nim dane dotyczące pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

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 roku 2011***	***Zmiany***		***Stan na koniec roku 2011***
		zwiększenia	***zmniejszenia***	
Grupa 4 **Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego stosowania**				
A/wartość początkowa	43.966,02	x	x	43.966,02
B/ dotychczas. umorzenie	41.842,07	1.651,45	x	43.493,52
C/ wartość netto	2.123,95	x	1.651,45	472,50
Grupa 8 **Narzędzia, i przyrządy, wyposażenie**				
A/wartość początkowa	140.101,30	x	x	140.101,30
B/ dotychczas. umorzenie	113.207,57	12.671,17	x	125.878,74
C/ wartość netto	26.893,73	x	12.671,17	14.222,56

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2011*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2011*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
A/wartość początkowa	19.556,-	x	x	19.556,-
B/ dotychczas. umorzenie	19.556,-	x	x	19.556,-
C/ wartość netto	0	x	x	0
Inne inwestycje długo-terminowe (eksponaty)				
A/wartość początkowa	411.695,04	73.686,26	x	485.381,30
B/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
C/ wartość netto	411.695,04	73.686,26	x	485.381,30

2 – 6 nie dotyczy

7.

Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2011 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8.

Nie tworzono

9.

Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług 36.256,09

z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 28.321,61

z tytułu innych rozliczeń (ekwiwalenty za pranie odzieży służb.) 45,-

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 2011 rok dla dyrektora i głównego księgowego.

12.

Nie dotyczy

13.

Nie dotyczy

Część 2

1.

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa

sprzedaż usług edukacyjnych	1.452,78
sprzedaż wydawnictw własnych	15.051,72

Pozostała działalność

sponsoring	4.065,-
sprzedaż komisowa wydawnictw obcych	33,45
darowizny	12.200,-
wynajem	400,-

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	912.313,05
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	832.853,23
Koszty nieuzyskania przychodu:	
koszty sfinansowane dotacją	*878.767,31*
koszty reprezentacji (art.16 ust.1 pkt. 28)	*1.901,44*
pomniejszone o *:*	
niewypłacone nagrody roczne za 2011 r.	*21.190,30*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2011 r.	*23.504,61*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2011	*4.817,-*
Koszty nieuzyskania przychodu	831.156,84
Koszty uzyskania przychodu	1.696,39
Dochód	910.616,66

6 – 10 nie dotyczy

Części 3 nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2011 roku wynosiło 12 osób, co stanowiło 11,20 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni 6 osób = 5,7 etatu

pracownicy administracyjni	4 osoby = 3,5 etatu
pracownicy obsługi	2 osoby =2 etaty

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 2011 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 2011 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.