UCHWAŁA NR 0150/XLVI/852/06

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 27 kwietnia 2006r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2005.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zmian.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zmian.), art. 9, 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zmian.) na wniosek Prezydenta Miasta po zaopiniowaniu przez Komisję Kultury, Sportu i Turystyki oraz Komisję Finansów Publicznych

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

W wyniku rozpatrzenia zatwierdzić sprawozdanie finansowe Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2005 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do uchwały.

§ 2

Odpowiedzialny za wykonanie uchwały jest Prezydent Miasta.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIASTA
Tychy

WICEPRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta Tychy
dr Michał Gramatyka

Muzeum Miejskie w Tychach
ul. Katowicka 9
43-100 Tychy

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2005

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XLVI/852/06
Rady Miasta Tychy
z dnia 27 kwietnia 2006r

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.

RADA MIASTA
Tychy

Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

- 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
- 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

- inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- 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

1.

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2005*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2005*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 **Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego stosowania**				
A/wartość początkowa	0	32.530,01		32.530,01
B/ dotychczas. umorzenie	0	6.398,45		6.398,45
C/ wartość netto	0	26.131,56		26.131,56
Grupa 8 **Narzędzia, i przyrządy, wyposażenie**				
A/wartość początkowa	0	72.707,12		72.707,12
B/ dotychczas. umorzenie	0	9.532,04		9.532,04
C/ wartość netto	0	63.175,08		63.175,08

RADA MIASTA
Tychy

2). Nie dotyczy

3). Nie dotyczy

4). – 6). Nie dotyczy

7). Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2005 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	**10.571,55 zł.**
- z tytułu podatków i ubezp..społ.	**20.543,33 zł.**
- z tyt. wynagrodzeń	**10.760,,88 zł.**
- inne (dostawy nie fakturowane)	nie dotyczy
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 kosztu amortyzacji darowizn rzeczowych.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa **2.348,93 zł.**
- sprzedaż lekcji muzealnych
- sprzedaż usług przewodnika
- sprzedaż katalogów wystaw

RADA MIASTA
Tychy

b) pozostała działalność **122,19 zł.**

- sprzedaż komisowa wydawnictw różnych

c) inne przychody **81.000,- zł.**

- sprzedaż reklam, sponsoring

2). – 4). Nie dotyczy

3).

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

• przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	**576.775,82**
• koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	**526.529,24** - -
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	475.384,93
pomniejszone o wart. odp. amort. darowanych śr. Trw.	4.919,56
pomniejszone o niewypłaconą do 31.12.05 nagrodę roczną	19.123,81
• koszty uzyskania przychodu	**27.100,94**
• dochód	**549.674,88**

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4. Rok sprawozdawczy był pierwszym rokiem funkcjonowania muzeum. W kolejnych miesiącach roku następowały przyjęcia nowych pracowników. Wskazanie poziomu przeciętnego zatrudnienia w skali całego roku byłoby nieobiektywne.

   Ostateczny stan zatrudnionych na koniec 2005 r. to 11 osób, w następującym przeliczeniu na etaty:

pracownicy merytoryczni	5 osób = 5 etatów
pracownicy administracyjni	3 osoby = 2,5 etatu
pracown. zespołu realiz.wystaw	3 osoby = 1,2 etatu

2). – 3). Nie dotyczy

RADA MIASTA
Tychy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły

4). Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni nie są obiektywnie porównywalne , gdyż rok obrotowy 2005 jest pierwszym pełnym rokiem obrachunkowym . W roku 2004 Muzeum Miejskie w Tychach funkcjonowało od miesiąca listopada do grudnia .

6. – 9. Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Teresa Rozwadowski

Dyrektor
dr Maria Lipok-Bierwiaczonek

RADA MIASTA
Tychy

Muzeum Miejskie w Tychach
pieczątka firmowa
ul. Katowicka 9
43-100 Tychy

REGON
278340803

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2005 r.

AKTYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący	PASYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący
0		1	2	0			1
A **Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)**	01		108.052,64	**A. Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	20 582,17	81.615,80
I Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	20 582,17	44.364,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07		108.052,64	VI. Pozostałe kapitały (fundsze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08		108.052,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata netto)	84	20 582,17	37.251,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11		89.306,64	**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	1 778,22	55.270,71
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
e) inne środki trwałe	13		18.746,-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			długoterminowa	90		
III Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			krótkoterminwa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
2. Od pozosatałych jednostek	18			długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19			krótkoterminwe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
a) w jednostach powiązanych (w. 24 do 27)	23			a) kredyty i pożyczki	98		
udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartosciowych	99		
inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	1 778,22	41.875,76
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
inne papiery wartościowe	30			do 12 miesięcy	105		
udzielone pożyczki	31			powyżej 12 miesięcy	106		
inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	1 778,22	
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			c) inne zobowiązania finansowe	111		
B Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	22 360,39	28.833,87	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112		10.571,55
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38			do 12 miesięcy	113		10.571,55
1. Materiały	39			powyżej 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41		9.370,24	f) zobowiazania wekslowe	116		
4. Towary	42		1.665,-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych swiadczeń	117	1 778,22	20.543,33
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		10.760,88
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			i) inne	119		
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			3. Fundusz specjalne	120		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121		13.394,95
do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia miedzyokresowe (w. 124+125)	123		13.394,95
b) inne	49			długoterminowe	124		13.394,95
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50			krótkoterminowe	125		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51						
do 12 miesięcy	52						
powyżej 12 miesięcy	53						
b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadzeń	54						
c) inne	55						
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	22 360,39	17.798,,63				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	22 360,39	17.798,63				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59						
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						
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	22 360,39	17.798,63				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	22 360,39	17.798,63				
inne środki pieniężne	71						
inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	22 360,39	136.886,51	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**	126	22 360,39	136.886,51

Tychy, dnia 20 luty 2006 r.

RADA MIASTA
Tychy

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Teresa Rozwadowski

podpis kierownika jednostki

Dyrektor
dr Maria Lipok-Bierwiacz

Muzeum Miejskie w Tychach
ul. Katowicka 9
43-100 Tychy

pieczątka firmowa REGON

278340803

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2005 r.
(wariant porównawczy - wersja 1)

Wyszczególnienie			Kwota za rok	
			poprzedni	bieżący
1			2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01		**83.471,12**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		83.348,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	122,19
B.	**Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)**	07	**14 418,56**	**526.529,24**
I.	Amortyzacja	08		15.930,49
II.	Zużycie materiałów i energii	09	8 814,00	76.358,93
III.	Usługi obce	10	1 305,00	107.230,51
IV.	Podatki i opłaty	11		15.246,31
	w tym : podatek akcyzowy	12		-
V.	Wynagrodzenia	13	3 649,50	252.382,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	650,06	51.307,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15		8.072,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**14 418,56**	**443.058,12**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**35 000,00**	**480.304,49**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwłych	19	-	-
II.	Dotacje	20	35 000,00	475.384,93
III.	Inne przychody operacyjne	21		4.919,56
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**20 581,44**	**37.246,37**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**0,73**	**4,70**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	0,73	4,70
	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		
I.	Odsetki	36		
	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	**20 582,17**	**37.251,07**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**20 582,17**	**37.251,07**
L.	**Podatek dochodowy**	46	-	-
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	-	-
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**20 582,17**	**37.251,07**

Tychy, dnia 20 luty 2006 r.

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Teresa Rozwadowski

Data i podpis kierownika jednostki
Dyrektor
dr Maria Lipok-Bierwiaczonek

RADA MIASTA
Tychy

URZĄD MIASTA TYCHY
WYDZIAŁ BUDŻETU I KSIĘGOWOŚCI
Al. Niepodległości 49
43-100 T Y C H Y

Tychy , dnia 27.03.2006

OPINIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MUZEUM MIEJSKIEGO W TYCHACH ZA ROK 2005

Muzeum Miejskie w Tychach za rok obrotowy 2005 osiągnęło zysk w wysokości 37.251,07 zł.

W związku z tym, iż rok 2005 był pierwszym pełnym rokiem sprawozdawczym nie można ocenić wielkości uzyskanych przychodów ze sprzedaży z rokiem poprzednim. Można jedynie zaobserwować, iż wielkość przychodów ze sprzedaży w kwocie 83.471,12 zł nie zdołała pokryć kosztów działalności operacyjnej w kwocie 526.529,24 zł przez co jednostka uzyskała stratę ze sprzedaży w wysokości 443.058,12 zł.

Pozycje, które w głównej mierze stanowią o wysokości kosztów działalności operacyjnej to koszty usług obcych (107.230,51 zł) oraz koszty wynagrodzeń (252.382,91 zł).

Muzeum osiągnęło zysk z działalności operacyjnej w kwocie 37.246,37 zł, dzięki dotacjom w kwocie 475.384,93 zł, które pozwoliły pokryć wcześniej wspomnianą stratę ze sprzedaży. W związku z tym dotacje można uważać za podstawę funkcjonowania instytucji.

Zysk z działalności operacyjnej nie został zmniejszony o żadne koszty finansowe ani nadzwyczajne, a jedynie zwiększony o przychody finansowe w formie odsetek w kwocie 4,70 zł.

Wartość aktywów trwałych w ciągu roku została zwiększona poprzez nabycie wszystkich środków jakie posiada instytucja, a zmniejszona jedynie o odpisy amortyzacyjne.

Jeżeli chodzi o środki obrotowe, to jednostka wykazała produkty gotowe o wartości 9.370,24 zł i towary o wartości 1.665 zł oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 17.798,63 zł., co stanowi wartość aktywów obrotowych 28.833,87 zł.

Instytucja na koniec roku 2005 wykazała zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 41.875,76 zł w tym z tytułu dostaw i usług 10.571,55 zł, wynagrodzeń 10.760,88 zł oraz z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 20.543,33 zł.

RADA MIASTA
Tychy

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości 13.394,95 zł stanowią koszty przyszłych okresów amortyzacji darowizn rzeczowych.

Ogółem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Muzeum wynoszą na dzień bilansowy 55.280,71 zł.

Osiągnięty zysk w kwocie 37.251,07 zł za rok obrotowy 2005 został przeznaczony na fundusz podstawowy instytucji zwiększając fundusz własny do wartości 81.615,80 zł

NACZELNIK
Wydziału Budżetu i Księgowości
mgr Halina Nierychły

RADA MIASTA
Tychy