

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2015 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.

#### **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. 2013 poz.330 tekst jednolity) 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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2015</i>	<i>Zmiany</i>		<i>Stan na koniec roku 2015</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
<b>Grupa 1 Budynki i budowle</b>				
A/wartość początkowa	67.253,43	x	x	67.253,43
B/ dotychczas. umorzenie	13.590,79	1.681,32	x	15.272,11
C/ wartość netto	53.662,64	x	1.681,32	51.981,32
<b>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania</b>				
A/wartość początkowa	53.755,03	x	x	53.755,03
B/ dotychczas. umorzenie	52.042,11	1.712,92	x	53.755,03
C/ wartość netto	1.712,92	x	1.712,92	0
<b>Grupa 8 Narzędzia, i przyrządy, wyposażenie</b>				
A/wartość początkowa	159.853,30	8.127,94	x	167.981,24
B/ dotychczas. umorzenie	148.462,74	5.130,59	x	153.593,33
C/ wartość netto	11.390,56	8.127,94	5.130,59	14.387,91

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2015</i>	<i>Zmiany</i>		<i>Stan na koniec roku 2015</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
A/wartość początkowa	26.509,93	x	x	26.509,93
B/ dotychczas. umorzenie	25.930,50	579,43	x	26.509,93
C/ wartość netto	579,43	x	579,43	0
<b>Inne inwestycje długoterminowe (eksponaty)</b>				
A/wartość początkowa	698.192,90	62.217,27	x	760.410,17
B/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
C/ wartość netto	698.192,90	62.217,27	x	760.410,17

2 – 6 nie dotyczy

7.

Proponuje się , aby zysk bilansowy roku obrotowego 2015 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8.

Nie tworzono

9.

Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	16.109,31
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	276,-
z tytułu wynagrodzeń	35.314,75

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 2015 rok dla dyrektora i głównego księgowego.

12.

Nie dotyczy

13.

Nie dotyczy

**Część 2**

1.

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa

sprzedaż usług edukacyjnych	12.909,44
sprzedaż wydawnictw własnych	10.130,06

Pozostała działalność

darowizny	3.030,-
wynajem	121,95

2– 4. Nie dotyczy

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

<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY BILANSOWE</b>	
<b>I.</b>	<b>Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych</b>	<b>1 982 721,21 zł</b>
	Przychody ze sprzedaży własnej	26 215,05 zł
	<b>Dotacje</b>	<b>1 945 223,48 zł</b>
	<i>Dotacja na działalność bieżącą</i>	<i>1 396 338,60 zł</i>
	<i>Dotacja inwestycyjna</i>	<i>548 884,88 zł</i>
	Przychody finansowe	11 282,68 zł
	Zyski nadzwyczajne	- zł
<b>II.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (art.12 pdop)</b>	<b>- zł</b>
	Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	- zł
	Korekta podatku VAT za 2015 rok	- zł
	Dodatnie różnice kursowe	- zł
	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty (PFRON lub inne podatki) nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodu (ust.4 )	- zł
	Przychody zasądzone wyrokiem sądu lub odszkodowania niezapłacone	- zł
<b>III.</b>	<b>Przychody podatkowe (I. - II.) poz. 30 i poz. 34 CIT 8</b>	<b>1 982 721,21 zł</b>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY BILANSOWE</b>	
<b>I.</b>	<b>Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych</b>	<b>1 426 363,49 zł</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>1 396 062,60 zł</b>
1.	Koszty sfinansowane dotacją	1 396 338,60 zł
2.	Koszty reprezentacji (art. 16 pkt.28)	- zł
3.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt.37)	- zł
4	Amortyzacja od nieruchomości lub środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16 ust.1 pkt 48 i 63)	- zł
5	Naliczone wynagrodzenie niewypłacone w terminach wynikających z regulaminów lub kodeksu pracy (art.15 ust. 4g i art..16 pkt 57)	- zł
6	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów bezosobowych obciążające koszty 2015 roku (art.16 ust.1 pkt.57)	- zł
4.	Niezapłacone składki ZUS oraz zaliczki na podatek dotyczące XII 2015 roku (art.15 i art..16)	- zł
5.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust.1 pkt.20)	- zł
6.	Naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art.16 ust.1 pkt.11)	- zł
7.	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	- zł
8.	Korekta VAT dotycząca 2015 roku	276,00 zł
9.	Koszty nieopłacone zgodnie z obowiązującymi terminami	- zł
<b>III.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu (I - II) poz.35 i 40 CIT 8</b>	<b>30 300,89 zł</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik podatkowy (A.III.- B III.) poz.41 i 44 CIT 8 lub 42 i 45 CIT 8</b>	<b>1 952 420,32 zł</b>
<b>D.</b>	<b>Podstawa opodatkowania poz 50 i 57 CIT 8</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Podatek należny D x 19% poz. 60 i 62 CIT 8</b>	<b>0</b>

6 – 10 nie dotyczy

**Część 3** nie dotyczy

**Część 4.**

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku wynosiło 13 osób, co stanowiło 11,65 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja	1 osoba
pracownicy merytoryczni	6 osób
pracownicy administracyjni	4 osoby
pracownicy obsługi	2 osoby

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 2015 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 2015 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

**Część 6 – 9 nie dotyczy.**

