

UCHWAŁA NR 0150/*XLVII*.*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 uchwała:

§ 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
[Podpis]
dr Michał Gramatyka

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

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2005

Załącznik do Uchwały

Nr 0150/XXLVII/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 użytkowania 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.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2005</i>	<i>Zmiany</i>		<i>Stan na koniec roku 2005</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
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
T. Rozwadowski
mgr Teresa Rozwadowski

Dyrektor
M. Lipok-Bierwiazonek
dr Marta Lipok-Bierwiazonek

RADA MIASTA
Tychy

Muzeum Miejskie w Tychach

ul. Katowicka 43-100 Tychy

43-100 Tychy

278340803

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2005 r.

AKTYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący	PASywa		Stan poprzedni	Stan bieżący
0		1	2	0		1	1
A Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01		108.052,64	A. Kapitał (fundusz) własny	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	86	1 778,22	55.270,71
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 87+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			3. Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	90-94		
III Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1. Od jednostek powiązanych	17			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Od pozostałych jednostek	18			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19			a) kredyty i pożyczki	98		
1. Nieruchomości	20			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			c) inne zobowiązania finansowe	100		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22			d) inne	101		
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	1 778,22	41.875,76
udziały lub akcje	24			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
inne papiery wartościowe	25			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
udzielone pożyczki	26			do 12 miesięcy	105		
inne długoterminowe aktywa finansowe	27			powyżej 12 miesięcy	106		
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			b) inne	107		
udziały lub akcje	29			2. Wobec pozostałych jednostek	108	1 778,22	
inne papiery wartościowe	30			a) kredyty i pożyczki	109		
udzielone pożyczki	31			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
inne długoterminowe aktywa finansowe	32			c) inne zobowiązania finansowe	111		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112		10.571,55
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			do 12 miesięcy	113		10.571,55
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			powyżej 12 miesięcy	114		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
B Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	22 360,39	28 833,87	f) zobowiązania wekslowe	116		
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	1 778,22	20.543,33
1. Materiały	39			h) z tytułu wynagrodzeń	118		10.760,88
2. Półprodukty i produkty w toku	40			i) inne	119		
3. Produkty gotowe	41		9.370,24	3. Fundusz specjalne	120		
4. Towary	42		1.665,-	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	121		13.394,95
5. Zaliczki na dostawy	43			1. Ujemna wartość firmy	122		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123		13.394,95
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			długoterminowe	124		13.394,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			krótkoterminowe	125		
do 12 miesięcy	47			Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)	126	22 360,39	136.886,51
powyżej 12 miesięcy	48						
b) inne	49						
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50						
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 świadczeń	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				

Tychy, dnia 20 lutego 2006 r.

RADA MIASTA
Tychy

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Teresa Rozwadowski

podpis kierownika
jednostki

Dyrektor

dr Maria Lipok-Bierwiacze

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATsporządzony na dzień 31.12.2005 r.
(wariant porównawczy - wersja 1)

278340803

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
I.	Amortyzacja	08	15.930,49
II.	Zużycie materiałów i energii	09	8 814,00
III.	Usługi obce	10	1 305,00
IV.	Podatki i opłaty	11	15.246,31
	w tym : podatek akcyzowy	12	-
V.	Wynagrodzenia	13	3 649,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	650,06
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
D.	Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	35 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-
II.	Dotacje	20	35 000,00
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
G.	Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	0,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-
II.	Odsetki	30	0,73
	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
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
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

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

mgr Maria Lipok-Bierwiałczonak

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