UCHWAŁA NR 0150/XIX/406/08

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 24 kwietnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2007

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zmianami), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późn. zmianami), art.9 i 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. zmianami) 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 , zmienionej uchwałą Nr 0150/XXIX/557/04 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 2004 r. po zaopiniowaniu przez Komisję Kultury, Sportu i Turystyki oraz Komisję Finansów Publicznych Rady Miasta Tychy

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Muzeum Miejskiego w Tychach za rok 2007 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do uchwały.

§ 2

Zysk roku obrotowego 2007 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

/-/ dr Michał Gramatyka

Załącznik do Uchwały Nr 0150/XIX/406/08
Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2008 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2007 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 2007***	***Zmiany***		***Stan na koniec roku 2007***
		zwiększen	***zmniejsze***	
Grupa 4 Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
A/wartość początkowa	36.045,02	x	x	36.045,02
B/ dotychczas. umorzenie	16.773,01	10.814,16	x	27.587,17
C/ wartość netto	19.272,01	x	10.814,16	8.457,85
Grupa 8 Narzędzia, i przyrządy, wyposażenie				
A/wartość początkowa	118.470,70	x	x	118.470,70
B/ dotychczas. umorzenie	24.342,68	22.886,88	x	47.229,56
C/ wartość netto	94.128,08	x	22.886,88	71.241,14

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	***Stan na początek roku 2007***	***Zmiany***		***Stan na koniec roku 2007***
		zwiększen	***zmniejsze***	
Wartości niematerialne i prawne				
A/wartość początkowa	9.760,-	8.296,-	x	18.056,-
B/ dotychczas. umorzenie	2.439,96	7.299,61	x	9.739,57
C/ wartość netto	7.320,04	5.876,31	4.879,92	8.316,43
Inne inwestycje długo-terminowe (eksponaty)				
A/wartość początkowa	55.574,08	122.627,95	x	178.202,03
B/ dotychczas. umorzenie	-	-	-	-
C/ wartość netto	55.574,08	122.627,95	x	178.202,03

2 – 6 nie dotyczy

7. Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2007 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10. Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	14.041,25
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	14.677,-
z tytułu wynagrodzeń	20.681,50

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 kosztu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją na wydatki inwestycyjne, rozliczenia kosztu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w postaci darowizn rzeczowych oraz kwotę brutto nagrody rocznej za 2007 rok dla dyrektora i głównego księgowego.

12. Nie dotyczy

13. Nie dotyczy

Część 2

1.

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa

sprzedaż usług muzealnictwa	1.214,-
wpływy z biletów	229,91
sprzedaż wydawnictw własnych	9.784,11

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	1.500,-
sponsoring	40.000,-
sprzedaż komisowa wydawnictw	377,89

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	708.597,55
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	647.220,51
Koszty nieuzyskania przychodu:	631.056,17
koszty sfinansowane z dotacji	*580.381,61*
niewypłacone nagrody roczne za 2007 r.	*26.900,-*
niewypłacone do 31.12,2007 należności z umów o dzieło	*3.055,-*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2007 r.	*12.562,-*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2007	*2.115,-*
wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pochodzących z darowizn	*5.773,56*
koszty reprezentacji	*269,-*
Koszty uzyskania przychodu	16.164,34
Dochód	692.433,21

6 – 10 nie dotyczy

Części 3. Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2007 roku wynosiło 12 osób, co stanowiło 9,7 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	8 osób = 6,2 etatu
pracownicy administracyjni	2 osoby = 1,5 etatu
pracownicy obsługi	2 osoby = 2 etaty

2-3 nie dotyczy

Część 5.

1-3 nie wystąpiły

4. Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2007.

Część 6 – 9 nie dotyczy.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2007

Załącznik do Uchwały Nr 0150/XIX/406/08
Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2008 r.

	AKTYWA		POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		POPRZEDNI	STAN BIEŻACY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**176 294,15**	**266 217,45**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**198 775,60**	**275 516,90**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	7 320,04	8 316,43	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	119 506,88	213 973,07
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	7 320,04	8 316,43	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	168 974,11	79 698,99	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	168 974,11	79 698,99	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	79 268,72	61 543,83
	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	113 400,03	79 698,99	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	98 860,83	120 013,85
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13	55 574,08		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	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				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	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (w. 20+21+22+33)	19	0,00	178 202,03		krótkoterminowe	94		
1.	Nieruchomości	20			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)	95	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			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				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	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	42 427,81	49 399,75
	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				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		178 202,03	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	42 427,81	49 399,75
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	121 342,28	129 313,30		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	7 257,26	14 041,25
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	18 649,35	45 833,24		do 12 miesięcy	113		14 041,25
1.	Materiały	39				powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41	17 389,10	42 029,24		f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42	1 260,25	3 804,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	23 411,80	14 677,00
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	11 758,75	20 681,50
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	29 524,13	22 518,07		i) inne	119		
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 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	56 433,02	70 614,10
	do 12 miesiędy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	56 433,02	70 614,10
	b) inne	49				długoterminowe	124	48 427,94	59 505,18
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	29 524,13	22 518,07		krótkoterminowe	125	8 005,08	11 108,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	10 077,97	732,07					
	do 12 miesięcy	52							
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	19 446,16	21 786,00					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56							
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	73 168,80	60 961,99					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	73 168,80	60 961,99					
	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	73 168,80	60 961,99					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	73 168,80	60 961,99					
	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**	**297 636,43**	**395 530,75**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	**126**	**297 636,43**	**395 530,75**

Tychy, dnia 19 marca 2008 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2007 r.

(wariant porównawczy)

Załącznik do Uchwały Nr 0150/XIX/406/08
Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2008 r.

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**	**55 475,27**	**42 649,30**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	55 428,54	53 105,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość	4		-10 456,61
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	46,73	
B	**Koszty działalności operacyjnej (w. 8+9+10+11+13+14+15+16)**	**7**	**559 104,51**	**647 220,51**
I	Amortyzacja	8	27 625,16	41 000,65
II	Zużycie materiałów i energii	9	26 150,09	46 153,58
III	Usługi obce	10	99 559,40	129 127,14
IV	Podatki i opłaty	11	1 588,76	6 173,94
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	333 925,09	349 336,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	68 951,23	72 471,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	1 304,78	2 956,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-503 629,24**	**-604 571,21**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**582 797,08**	**665 948,25**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	577 023,52	640 389,61
III	Inne przychody operacyjne	21	5 773,56	25 558,64
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**0,00**	**889,41**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	25	0,00	889,41
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**79 167,84**	**60 487,63**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**100,88**	**1 056,20**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30		1 056,20
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34	100,88	
H	**Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)**	**35**	**0,00**	**0,00**
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**	**79 268,72**	**61 543,83**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**79 268,72**	**61 543,83**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**79 268,72**	**61 543,83**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie Ksiąg rachunkowych jednostki

Podpis Kierownika jednostki

Tychy, 19 marca 2008 r.