Uchwała VIII/103/2007
Rady Miejskiej w Będzinie
z dnia 28 maja 2007 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Muzeum Zagłębia, dla którego Miasto Będzin jest organizatorem.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)

Rada Miejska w Będzinie
uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Muzeum Zagłębia w Będzinie za 2006 r. stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.
Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Będzinie
mgr Waldemar Szydło

KIEROWNIK
Referatu Kultury
mgr Barbara Stelmach

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie Muzeum Zagłębia zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem tym dla instytucji kultury jest organizator, tj. Miasto Będzin. W imieniu Miasta Będzina w przedmiotowej sprawie czynności zatwierdzenia sprawozdania dokonuje Rada Miejska w Będzinie. Zasadne jest więc podjęcie powyższej uchwały.

KIEROWNI
Referatu Kultur
mgr Barbara Bielmac

załącznik nr 2 do uchwały nr VIII/109/2007 z dn. 28.05.2007 r.

Nazwa przedsiębiorstwa

Muzeum Zagłębia w Będzinie
ul. Świerczewskiego 15
42-500 Będzin

Rachunek zysków i strat

za *2006 rok*

wariant porównawczy

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	156 480,66	90 053,77
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 480,66	76 535,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	13 518,60
B. Koszty działalności operacyjnej	1 202 938,98	1 278 192,56
I. Amortyzacja	35 512,02	34 822,05
II. Zużycie materiałów i energii	162 963,42	144 168,96
III. Usługi obce	236 615,54	290 460,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36 914,59	25 905,56
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	596 232,84	625 907,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 684,99	137 422,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 015,58	10 179,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	9 325,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 046 458,32	-1 188 138,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 048 403,92	1 242 888,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 020 000,00	1 137 241,28
III. Inne przychody operacyjne	28 403,92	105 647,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	287,45	7 803,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	287,45	7803,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 658,15	46 945,93
G. Przychody finansowe	4 488,35	3 088,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4488,35	3088,22
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	6 146,50	50 034,15
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+ J)	6 146,50	50 034,15
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	6 146,50	50 034,15

Miejscowość *Będzin* , dnia *15-03-2007* Zatwierdził:

Sporządził *Danuta Habrzyk*

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum Zagłębia w Będzinie
Danuta Habrzyk

DYREKTOR MUZEUM ZAGŁĘBIA
w Będzinie
mgr Anna Smogór

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http://www.ips-infor.com.pl/

Załącznik nr 1 do uchwały nr ... Rady Miejskiej w Będzinie z dn. 28.07.2009

Nazwa przedsiębiorstwa
Muzeum Zagłębia w Będzinie
ul. Świerczewskiego 15
42-500 Będzin

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2006

AKTYWA	Stan na koniec okresu: poprzedniego	Stan na koniec okresu: bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	856 646,79	898 775,35
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	723 645,79	898 775,35
1. Środki trwałe (a-e)	723 645,79	898 775,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	715 640,48	897 281,44
c) urządzenia techniczne i maszyny		406,72
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	8 205,31	201 087,19
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	14 151,00	
1. Od jednostek powiązanych	14 151,00	
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	118 650,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	118 650,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

PASYWA	Stan na koniec okresu: poprzedniego	Stan na koniec okresu: bieżącego (sprawozdawczego)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	806 614,65	1 089 788,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	800 468,15	1 039 734,18
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	6 146,50	50 034,15
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	100 951,08	233 658,96	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	70 983,22	42 665,98
I. Zapasy (1 do 5)		76 831,26	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary		76 831,26	- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	64 751,45	99 078,34	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	64 751,45	99 078,34	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	20 959,45	11 049,61	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	20 959,45	11 049,61	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	70 983,22	42 665,98
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 792,00	72 719,89	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne		15 308,84	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodowe na środki spłaty			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	34 830,50	57 749,36	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	34 830,50	57 749,36	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	52 313,85	25 035,99
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 205,84	25 035,27
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	37 205,84	25 035,27
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 108,01	0,72
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 830,50	57 749,36	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 565,57	57 749,36	i) inne		
- inne środki pieniężne	7 264,93		3. Fundusze specjalne	18 669,37	17 629,99
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 369,13		2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	957 597,87	1 132 434,31	PASYWA RAZEM	877 597,87	1 132 434,31

Miejscowość Będzin dnia 15-03-2006

Sporządził: Danuta Habrzyk

Zatwierdził:

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum Zagłębia w Będzinie
Danuta Habrzyk

DYREKTOR MUZEUM ZAGŁĘBIA
w Będzinie
mgr Anna Smogor

Drukowano programem Przedsiębiorstwa Informatycznego ZPS
http://www.zps-soft.com.pl/

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr VIII/103/2007 z dn. 28.05.2007r.

MUZEUM ZAGŁĘBIA
w BĘDZINIE
42-500 Będzin, ul. Świerczewskiego 15
tel./fax biuro 267-77-07
Zamek 267-47-31. Pałac 267-44-61

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2006

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Muzeum Zagłębia w Będzinie, ul. Świerczewskiego 15
   NIP 625-167-74-53 REGON 000282079 wpisane po numerem RIK-M/3/92do Rejestru Instytucji Kultury prowadzone przez Urząd Miejski w Będzinie.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2006r do 31.12.2006r.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł. w dniu przyjęcia do używania prowadzona jest w oparciu o :
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych - KŚT - (Dz. U. Nr 112 , poz. 1317) z późn. zm.

Amortyzacja naliczana jest na podstawie przepisów :
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz.U. Nr6, poz.35) z późn. zm.
- ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654) z późn. zm.
-

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się miesięcznie według planu amortyzacji przy zastosowaniu metody liniowej.

Przy wartości początkowej środków trwałych równej lub niższej niż 3.500,00 zł. podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencją ilościową objęte są składniki majątkowe o wartości do kwoty 500,00 zł. z wyłączeniem niżej wymienionych grup rzeczowych składników, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej tj:
- biurka i stoły drewniane
- szafy
- sprzęt radiowo-telewizyjny
- gabloty wystawowe
- mała architektura parkowa

Dobra kultury (dzieła sztuki i eksponaty muzealne) nabywane przez Muzeum kwalifikowane są do środków trwałych z uwagi na ich użytkowy charakter i wykorzystywane do realizacji zadań statutowych.

Ewidencję materiałów nabywanych w małych ilościach przekazywanych bezpośrednio do użytkowania w momencie ich zakupu tj.:
- środki czystości,

- artykuły biurowe,
- materiały przeznaczone do konserwacji i napraw,

dokonuje się poprzez odpis ich wartości w koszty działalności operacyjnej (Art. 17 ust. 2 pkt. 4 Ustawy o Rachunkowości).

Ewidencja wydawnictw muzealnych tj. roczników, katalogów, informatorów do wystaw itp. i towarów zakupionych do sprzedaży prowadzona jest w ujęciu ilościowym na dwóch zestawach kartotek prowadzonych w :

- magazynie wydawnictw (kartoteki ilościowe),
- dziale księgowości. (kartoteki ilościowo- wartościowe)

Druk wydawnictw muzealnych odnoszony jest w koszty instytucji z chwilą wykonania usługi a wydawnictwa przeznaczone do sprzedaży przyjmowane na stan ilościowy.

Inwentaryzacja wydawnictw przeprowadzana na koniec każdego roku obrotowego.

Zobowiązania i należności ewidencjonowane w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

1. **Środki trwałe,** w tym	**700 338,00**
- grupa 1 i 2 Budynki i budowle	697 281,44
- grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	406,72
- grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	2 649,84
2. **Inwestycje długoterminowe**, w tym	**198 437,35**
- eksponaty	198 437,35

Na przestrzeni roku 2006 w zakresie środków trwałych, inwestycji długoterminowych oraz wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany

Określenie grupy	Stan na dzień 01.01.2006	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2006	Umorzenia za rok 2006	Umorzenia narastająco	Wartość netto na 31.12.2006
Wartośc brutto							
Grupa 1 i 2	734 000,00			734 000,00	18 359,04	36 718,56	697 281,44
Grupa 4	27 602,86	2 774,22		30 377,08	4 294,38	29 970,36	406,72
Grupa 5	2 361,00	0,00		2 361,00	0,00	2 361,00	0,00
Grupa 8	4 392,00	9 755,88		14 147,88	10 370,76	11 498,04	2 649,84
Eksponaty	118 650,00	79 787,35		198 437,35			198 437,35
Razem wartość brutto	887 005,86	92 317,45		979 323,31	33 024,18	80 547,96	898 775,35

Określenie grupy	Stan na dzień 01.01.2006	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2006	Umorzenia za rok 2006	Umorzenia narastająco	Wartość netto na 31.12.2006
Wartosc brutto							
Wartości niemat. i prawne	17 575,83	1 797,87		19 373,70	1 079,29	19 373,70	0,00
Razem wartość brutto	904 581,69	94 115,32		998 697,01	34 103,47	99 921,66	898 775,35

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 99 921,66 zł i jest równa umorzeniu.

2. Zestawienie zmian na funduszu własnym Muzeum

Stan na dzień 31.12.2005r.	880 468,15
Zwiększenia z tytułu wyniku za rok 2005	6 146,50
Stan na dzień 01.01.2006	886 614,65
Zwiększenia z tytułu inwentaryzacji magazynu towarów	76 645,89
Zwiększenie z tytułu darowizn eksponatów	79 487,35
Zmniejszenie z tytułu amortyzacji	3 013, 71
Stan na dzień 31.12.2006r.	1 039 734,18

Wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się zyskiem w wysokości 50 034,15. Proponuje się zysk stanowiący wynik finansowy za bieżący rok obrotowy przeznaczyć na zwiększenie funduszy zakładu - działalność merytoryczna Muzeum

3. Ustalenie dochodu / straty do zeznania rocznego o podatku dochodowym od osób prawnych za rok podatkowy 2006 .

PRZYCHODY :

- dotacja	1.137.241,28
- dochody własne	+ 198.789,29
Ogółem przychód zwolniony (Art. 17 ust. 1 pkt 4)	1.336.030,57

KOSZTY :

- koszty ogółem (rachunek zysków i strat)	1.285.996,42
- ZUS za 2005r,	9.632,31
	1.295.628,73
- koszty sfinansowane z dotacji (Art. 16 pkt. 58 Ustawy z 15.02.1992r. oraz Art. 5 ust.1 Ustawy z 12.11.2003r.)	- 1.137.241,28
Różnica :	158.387,45

4. Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2006 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie) ▪	1.984,24
3.	Utworzone odpisy nie stanowiące KUP	
4.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne ▪	
5.	Rozwiązanie odpisów nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	
6.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności ▪	1.984,24

5. Struktura rzeczowa działalności jednostki :

L.p.	Tytuł przychodu	Kwota za rok	
		ubiegły	bieżący
1.	przychody z opłat wstępu	66 908,88	63 130,88
2.	pozostałe usługi (przewodnik, lekcje muzealne)	10 077,87	13 404,29
3.	sprzedaż towarów	14 010,66	13 518,60
4.	wynajem pomieszczeń	65 483,25	66 595,72
5.	sponsoring i darowizny	17 550,00	38 889,28
Razem:		174 030,66	195 538,77

6. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2006 wynosi 26 osób, w przeliczeniu na etaty 24,4. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco

Wyszczególnienie	Ilość osób	Etaty
Dyrektor i zastępca dyrektora jednostki	2	2
Administracja	2	2
Księgowość	1	1
Pracownicy merytoryczni	6	5,1
Plastyk i pracownicy techniczni i obsługi	5	4,3
Pomoc muzealna	10	10

Będzin, dnia 20 marzec 2007 r.

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum Zagłębia w Będzinie
Danuta Habrzyk

podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR MUZEUM ZAGŁĘBIA
w Będzinie
mgr Anna Smogór

podpis kierownika jednostki