

**Uchwała Nr XXXIX/680/09
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej**

z dnia 27 maja 2009 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Muzeum Miejskie „SztYGarka” za 2008 rok.**

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) na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2008 instytucji kultury : Muzeum Miejskie „SztYGarka”, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku -

8.991,04
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów
i pasywów

678.620,36
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowa Górnicza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 938,09	37 203,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 752,90	28 940,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 185,19	8 263,03
B	Koszty działalności operacyjnej	1 042 731,32	1 140 245,13
I	Amortyzacja	7 611,21	8 768,63
II	Zużycie materiałów i energii	151 457,83	153 959,61
III	Usługi obce	41 301,23	93 272,55
IV	Podatki i opłaty	16,00	16,00
V	Wynagrodzenia	688 447,40	715 275,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 214,19	149 948,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 546,16	12 543,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 137,30	6 460,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 038 793,23	-1 103 041,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 071 413,64	1 119 207,48
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 001 612,00	1 058 115,00
III	Inne przychody operacyjne	69 801,64	61 092,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 713,14	7 342,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	19 713,14	7 342,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 907,27	8 823,78
G	Przychody finansowe	265,84	167,26
I	Odsetki	265,84	167,26
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	13 173,11	8 991,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	13 173,11	8 991,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	13 173,11	8 991,04

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008		PASYWA	Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	506 124,58	640 462,95	A.	Kapitał (fundusz) własny	545 068,74	665 392,78
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	531 895,63	656 401,74
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	506 124,58	640 462,95	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	485 384,58	510 776,95	VI	Zysk (strata) netto	13 173,11	8 991,04
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	8 760,28	13 227,58
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 541,41	25 069,83	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

e)	inne środki trwałe	444 843,17	485 707,12	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	20 740,00	129 686,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	47 704,44	38 157,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	26 636,56	25 170,68	d)	inne		
1.	Materiały	496,44	134,47	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	8 760,28	13 227,58
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	5 015,91	6 322,90
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	26 041,12	25 036,21	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 959,91	5 898,50
5.	Zaliczki na poczet dostaw	99,00	0,00	*	do 12 miesięcy	4 959,91	5 898,50
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 355,80	3 018,57	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 355,80	3 018,57	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	177,00	125,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		

c)	inne	1 178,80	2 893,57	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	56,00	424,40
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	18 160,83	8 939,81	2.	fundusze specjalne	3 744,37	6 904,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 160,83	8 939,81	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
		0,00	0,00				
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 160,83	8 939,81	*	krótkoterminowe	0,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 595,26	4 828,70				
*	inne środki pieniężne	2 565,57	4 111,11				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 551,25	1 028,35				
	Suma aktywów	553 829,02	678 620,36		Suma pasywów	553 829,02	678 620,36

Muzeum Miejskie „SztYGarka”

INFORMACJA DODATKOWA

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO**

za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku

**MUZEUM MIEJSKIE „SztYGarka”
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Legionów Polskich 69**

Przedmiot działalności: upowszechnianie kultury

NIP: 629-20-61-022

REGON: 273744329

REJESTR INSTYTUCJI KULTURY : OrK.I – 0118/4/98

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowania przez instytucję działalności w najbliższym okresie 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy od 01.01.2008 do 31.12.2008
- towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
- koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Muzeum Miejskie "Szttygarka"

Informacja dodatkowa do bilansu

Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Urządzenia techniczne i maszyny	119.107,72	-	-	119.107,72
2. Pozostałe środki trwałe	42.161,68	-	-	42.161,68
Razem	161.269,40	-	-	161.269,40

Umorzenie

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2007	Inne zmniejszenia	Inne zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1. Urządzenia techniczne i maszyny	92.305,61	1.732,28	-	-	94.037,89
2. Pozostałe środki trwałe	23.750,47	7.036,35	-	-	30.786,82
Razem	116.056,08	8.768,63	-	-	124.824,71

Muzeum Miejskie “Sztygarka”

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
Inne wartości niematerialne i prawne	27.836,50	2.403,40	-	30.239,90	27.836,50	2.403,40	30.239,90

Muzealia

Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody		Rozchody	Stan na koniec roku
	Zakupy	Wycena-darowizna	Wykreślenie z ewidencji	
443.069,26	2.842,00	31.774,00	-455,00	477.230,26

Stan muzealiów na 31.12.2008 r.

Muzealia	Dział Historii	Dział Etnograficzno-Podróżniczy	Dział Historii Naturalnej	Dział Archeologii	Ogółem
Stan na 31.12.2007	317 382,82	54 556,74	59 699,70	11 430,00	443 069,26
Zakupy w 2008 r.	1 042,00	0,00	1 800,00		2 842,00
Dary w 2008 r.	13 931,00	17 843,00	0,00		31 774,00
Wykreślenie z ewidencji w 2008 r.			-455,00		-455,00
Stan na 31.12.2008	332 355,82	72 399,74	61 044,70	11 430,00	477 230,26

Stan depozytów na 31.12.2008 r.

Depozyty	Dział Historii	Dział Etnograficzno-Podróżniczy	Dział Historii Naturalnej	Dział Archeologii	Ogółem
Stan na 31.12.2007	61 640,00	41 520,00	0,00	87 355,70	190 515,70
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2008	61 640,00	41 520,00	0,00	87 355,70	190 515,70

Muzeum Miejskie "Sztygarka"

Zmiana kapitału własnego w 2008 roku

Stan początkowy **531.895,63**

Zwiększenia :

Zakup muzealiów	2.842,00
Amortyzacja środków trwałych	8.768,63
Dotacja na zadanie inwestycyjne	108.946,00
Przebiegowanie zysku netto za 2007r.	13.173,11

Razem zwiększenia : **133.729,74**

Zmniejszenia :

Umorzenie środków trwałych	8.768,63
Wykreślenie muzealiów ze stanu	455,00

Razem zmniejszenia : **9.223,63**

Stan na koniec 2008 roku **656.401,74**

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Zestawienie należności:

1. Księgarnia Akademicka Sp. z o.o. Kraków (sprzedaż wydawnictw) - **125,00**
(należność została uregulowana 07.01.2009)

Zestawienie zobowiązań:

- | | |
|---|----------|
| 1. Polska Telefonia Cyfrowa (termin płatności 11.01.2009) | 114,28 |
| 2. Przeds.Wodociągów i Kanalizacji (termin płatności 28.01.2009) | 447,59 |
| 3. ZSZ „Szttygarka”-energia elektr. Pawilon I za IV kwartał 2008
(termin płatności 31.01.2009) | 4.770,63 |
| 4. Muzeum Miedzi Legnica (płatne po sprzedaży wydawnictw) | 200,00 |
| 5. „DAR-BET” TRANS (faktura za transport, wpłynęła 08.01.2009) | 366,00 |

Razem	5 898,50
--------------	-----------------

Inne należności :

- | | |
|---------------------------------|----------|
| 1. Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS | 2.793,57 |
| 2. Zaliczka na stoisku w Real | 100,00 |

2.893,57

Muzeum Miejskie „Szttygarka”

Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

Muzeum Miejskie „Szttygarka” prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Muzeum są:

- dotacje z Gminy,
- wpływy z prowadzonej działalności,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych .

Środki otrzymane z prowadzonej działalności gospodarczej oraz z innych wpływów przeznaczone są na działalność statutową Muzeum, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Radę Muzeum i Dyrektora Muzeum, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

Przychody roku 2008 przedstawiały się następująco:

- Dotacja - Urząd Miasta	1.058.115,00
- Przychody z działalności podstawowej (bilety wstępu, lekcje muzealne, usługi ksero, opłata za filmowanie wystaw, kopie monet)	18.440,00
Przychody - usługi reklamowe	10.500,00
Przychody z wynajmu pomieszczeń	8.100,00
- Przychody ze sprzedaży towarów-wydawnictwa, pocztówki	8.263,03
- Przychody finansowe (odsetki)	167,26
- Darowizny	9.750,00
- UM – za organizację Święta Niepodległości	10.000,00
- Darowizny – muzealia do działu etnografii	17.843,00
- Darowizny – muzealia do działu historii	13.931,00
- Darowizna – książki do biblioteki muzealnej	344,80
- Pozostałe przychody operacyjne	1.124,08

OGÓŁEM PRZYCHODY 2008 r.

1.156.578,17

Muzeum Miejskie "Sztygarka"

Koszty za rok 2008 przedstawiały się następująco:

<u>Zużycie materiałów i energii</u>	153.959,61
--	-------------------

- energia elektryczna, ciepło i woda	98.691,37
- środki trwałe o wartości do 3500 zł	12.906,62
- środki czystości	2.400,72
- artykuły do bieżących napraw	906,83
- artykuły gospodarcze i wyposażenie	5.729,11
- artykuły biurowe	6.447,82
- czasopisma i wydawnictwa	2.125,98
- artykuły biurowe do organizacji wystaw	1.549,45
- artykuły gospodarcze do organizacji wystaw	15.540,08
- materiały do konserwacji muzealiów	147,03
- zakup muzealiów	2.842,00
- zakup programów komputerowych do kwoty 3500 zł	4.672,60

<u>Podatki i opłaty</u>	16,00
--------------------------------	--------------

- opłata za zajęcie pasa drogowego	16,00
------------------------------------	-------

<u>Usługi obce:</u>	93.272,55
----------------------------	------------------

- opracowanie koncepcji adaptacji sztolni górniczej na podziemną trasę turystyczną	34.770,00
- usługi telefoniczne	7.045,61
- prowizje bankowe	1.007,50
- opłaty pocztowe	1.501,09
- usługi transportowe	3.449,81
- usługi informatyczne	6.544,08
- usługi budowlane (cokół pod figurą Św.Barbary)	4.916,00
- usługi remontowe-sztolnia	9.250,41
- usługi introligatorskie	1.705,00
- usługi organizacja wystaw	4.381,00
- usługi radiofoniczne	186,70
- usługi komunalne	4.002,70
- usługi fotograficzne	2.468,08
- usługi prawne	7.320,00
- pozostałe usługi obce	4.724,57

Muzeum Miejskie "Szttygarka"

Wynagrodzenia: **715.275,56**

- wynagrodzenia osobowe 700.125,56
- wynagrodzenia umowy o dzieło i zlecenie 15.150,00

Świadczenia na rzecz pracowników: **149.948,90**

- składki na ubezpieczenie społeczne 106.243,78
- składka na Fundusz Pracy 16.740,55
- odpis na ZFSS 20.117,68
- szkolenia BHP 610,00
- badania okresowe 660,00
- środki BHP dla pracowników, odzież ochronna 4.036,89
- szkolenia pracowników 1.540,00

Amortyzacja: **8.768,63**

- amortyzacja środków trwałych i WNP 8.768,63

Pozostałe koszty: **12.543,20**

- podróże służbowe 3.838,47
- koszty reprezentacji i reklamy 8.704,73

Wartość sprzedaży towarów: **6.460,68**

Pozostałe koszty operacyjne : **7.342,00**

OGÓŁEM KOSZTY 2008 r. - 1.147.587,13

**Muzeum Miejskie "Sztygarka
w Dąbrowie Górniczej**

Zatrudnienie na dzień 31.12.2008 r.
z przeliczeniem na osoby i etaty.

Dyrektor i Z-ca Dyrektora

- osoby - 2
- etaty - 2

Pracownicy merytoryczni:

- osoby - 11
- etaty - 8 $\frac{1}{4}$

Pracownicy dział wydawniczo-graficzny

- osoby - 2
- etaty - 2

Pracownicy administracji:

- osoby - 5
- etaty - 4 $\frac{1}{4}$

Pracownicy obsługi:

- osoby - 7
- etaty - 6

Razem zatrudnienie ogółem na dzień 31.12.2008r:

- osoby - 27
- etaty - 22 $\frac{1}{2}$

INFORMACJA DODATKOWA

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO za 2008 rok

Muzeum Miejskie "Sztygarka" w Dąbrowie Górniczej zamknęło rok 2008 dodatnim wynikiem finansowym.

Zysk netto w wysokości 8 991,04 proponujemy przeznaczyć na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego.