

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO**  
**Z DNIA .....**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Wodzisławiu Śląskim  
za 2005 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust 1 w związku z art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami)

**Rada Miejska Wodzisławia Śląskiego**  
**uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum w Wodzisławiu Śląskim za 2005 rok,  
na które składa się:

- bilans - stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały,
- rachunek zysków i strat - stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały,
- informacja dodatkowa - stanowiąca załącznik Nr 3 do uchwały,

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wodzisławia Śląskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MUZEUM W WODZISŁAWIU ŚL.  
UL. KUBSZA 2

**Bilans**

31.12.2005

(wersja pełna)

.....  
pieczęćka jednostki

<b>AKTYWA</b>	Stan na 31.12.2004r.	Stan na 31.12.2005r.	<b>PASYWA</b>	Stan na 31.12.2004r.	Stan na 31.12.2005r.
A. Aktywa trwałe	0,00	4 923,92	A. Kapitał (fundusz) własny	27 633,20	19 378,18
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne ( wielość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 923,92	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe		4 923,92	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 194,47	27 633,20
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	21 438,73	-8 255,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50,04	55,50
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe		4 923,92	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	50,04	55,50
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		

- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	50,04	55,50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	27 683,24	14 509,76	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy			- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50,00	55,50
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			i) inne	0,04	
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 683,24	14 509,76			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 683,24	14 509,76			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 683,24	14 509,76			

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 683,24	14 509,76			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	27 683,24	19 433,68	Pasywa razem	27 683,24	19 433,68

sporządzono .. Wodzisław Śl....., dnia.....31.12.2005 r.....

(miejscowość)

Główny Księgowy Stefania Nodstawa

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR MUZEUM

Paweł Porwoł

**MUZEUM W WODZISŁAWIU ŚL.**
**( wariant porównawczy)**
**RACHUNEK**
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA  
31.12.2005**

	<i>Ubiegły rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>
	<i>31.12.2004</i>	<i>31.12.2005</i>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :</b>	<b>4 972,90</b>	<b>1 957,80</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 972,90	1 957,80
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	0,00
<b>B.Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>281 568,28</b>	<b>310 131,18</b>
I. Amortyzacja	0,00	1 377,26
II. Zużycie materiałów i energii	13 798,62	6 816,17
III. Usługi obce	36 880,09	36 921,45
IV. Podatki i opłaty w tym :	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.Wynagrodzenia	186 508,93	213 807,51
Vi. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 380,64	45 942,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	567,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 699,02
<b>C. Zysk (strata)na sprzedaży ( A-B)</b>	<b>-276 595,38</b>	<b>-308 173,38</b>
<b>D.Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>296 861,98</b>	<b>299 219,52</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacja	296 211,98	299 219,52
III. Inne przychody operacyjne	650,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45,40</b>	<b>57,44</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	45,40	57,44
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>20 221,20</b>	<b>-9 011,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 506,90</b>	<b>810,08</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym :		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 506,90	810,08
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>289,37</b>	<b>53,80</b>
I. Odsetki, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	289,37	53,80
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>21 438,73</b>	<b>-8 255,02</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J.I. - J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		

II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto ( I +/-J)</b>	<b>21 438,73</b>	<b>-8 255,02</b>
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>21 438,73</b>	<b>-8 255,02</b>

Sporządzono , Wodzisław Śl., dnia 31.12.2005r

(nazwisko i imię sporządzającego)

Główny Księgowy Stefania Nodstawa

MWS-F-2

Wodzisław Śl., dnia 20.03.2006r

## RADA MIEJSKA

Urzędu Miasta

WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO

### I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2005 r**

#### **Część 1. Prezentacja jednostki**

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok 2005 sporządzone zostało dla instytucji kultury: Muzeum w Wodzisławiu z siedzibą:  
44-300 Wodzisław Śląski  
ul. Kubsza 2  
Regon: 001003970  
Rejestr Komunalnych Instytucji Upowszechniania Kultury pod nr: P III.  
4011-2/03
2. Okres sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2005 r do 31.12.2005 r. Zakłada się, że jednostka objęta sprawozdaniem będzie kontynuowała swoją działalność w najbliższej przyszłości i w tym zakresie nie występują żadne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.
3. Bilans jak i rachunek zysków i strat sporządzone zostały w oparciu o dotychczas stosowane zasady rachunkowości. Aktywa i Pasywa wykazane w

sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 o rachunkowości ( Dz. U. nr 121. poz. 591 z późn. zm.). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

## **Część 2. Wyniki działalności**

1. Jednostka w okresie sprawozdawczym rozliczyła otrzymaną dotację budżetową w wysokości 295.000 zł. Z zestawienia rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2005 r wynikają porównywalne do roku 2004 wartości wydatków i kosztów. Główna i jedyna zmiana wystąpiła w pozycji: „Inne przychody operacyjne”, gdyż w roku 2004 jednostka otrzymała środki pieniężne na realizację projektu „PHARE”.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu**

1. **Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

Główną pozycję środków trwałych stanowią: zestawy komputerowe oraz kserokopiarka przejęte z Biblioteki Miejskiej. W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu nowego zestawu komputerowego na kwotę 4.923,82 , który wprowadzono do ewidencji środków trwałych w grudniu 2005r.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**  
Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Muzeum powyższe wielkości nie wystąpiły.

4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

### ***Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu***

terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w tut. jednostce nie występują.

#### 5. Struktura dochodu w okresie sprawozdawczym za 2005 r.

<b>Dotacja budżetowa</b>	<b>295 000,00</b>
<i>Dotacja PHARE</i>	<b>4 219,52</b>
<i>Usługi ksero</i>	3,80
<i>Oprowadzanie po wystawach</i>	<b>60,00</b>
<i>Bilety wstępu</i>	<b>1 219,00</b>
<i>Wydawnictwa muzealne</i>	<b>675,00</b>
<i>Przychody-odsetki bankowe rachunku bieżącego</i>	<b>430,99</b>
<i>Przychody-odsetki bankowe rachunku PHARE</i>	379,09
<b>Razem :</b>	<b>301 987,40</b>

#### **Część 4. Założenia rozwoju.**

1. W działalności operacyjnej jednostka będzie zrealizowała i zakończyła kolejną edycję projektu w ramach Programu Współpracy Przygranicznej PHARE poświęconego małym formom architektury sakralnej na Ziemi Wodzisławskiej małym formom architektury sakralnej na Ziemi Wodzisławskiej , na który otrzymała grant z Unii Europejskiej.
2. W dalszym ciągu jednostka rozwija i kładzie nacisk na działalność wystawienniczą a także wydawniczą.



## WYJAŚNIENIE DO RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT ZA 2005 ROK

1. Wysokość odchyłeń poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym wynika z następujących pozycji :

	Ubiegły rok	Bieżący rok 05	Zwiększenia	Zmniejszenia
<b>B. Koszty działalności</b>	<b>281 568,28</b>	<b>310 131,18</b>	<b>28 562,90</b>	
I. Amortyzacja	0,00	1377,26	1 377,26	
<b>II Zużycie materiałów i energii</b>	13 798,62	6816,17		-6 982,45
III Usługi obce	36 880,09	36921,45	41,36	
IV Podatki i opłaty w tym:				
- podatek akcyzowy				
V Wynagrodzenia	186 508,93	213807,51	27 298,58	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 380,64	45942,45	1 561,81	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	567,32	567,32	

- Podwyższenie kosztów w pozycji „ Wynagrodzenia ” o kwotę 27 298,58 wynika z przyjęcia na stanowisko pomoc muzealna osoby w pełnym wymiarze czasu pracy. Osoba ta podjęła pracę w sierpniu 2005 . Poprzednio zatrudniona była na umowie zlecenia.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn obniżenia dochodów w roku sprawozdawczym 2005 :

Obniżenie dochodów uzyskanych w roku sprawozdawczym 2005 w porównaniu do roku sprawozdawczego 2004 wynika z następujących pozycji

	Poprzedni rok obrotowy 2004	Bieżący rok obrotowy 2005	Zmniejszenia	Zwiększenia
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	296 861,98	299 219,52		2 357,54
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00
II Dotacja Urzędu Miasta	275 000,00	295 000,00		20 000,00
III Dotacja PHARE	21 211 ,98	4 219,52	-16 992,46	
IV Inne przychody operacyjne	650,00	0,00	650,00	

Z powyższych danych wynika jednoznacznie zwiększenie kwoty otrzymanej dotacji na realizację zadań statutowych z 275 tys. zł w roku ubiegłym na 295 tys. zł w okresie sprawozdawczym.

Mniejszą kwotą aż o 16 992,46 zł jednostka dysponowała dla realizacji założeń Programu Współpracy Przygranicznej PHARE.

Obniżyła się również kwota otrzymanych darowizn w ramach sponsoringu na rzecz obchodów XXXV Dni Wodzisławia Śl. W roku sprawozdawczym jednostka nie uzyskała żadnej kwoty sponsoringowanej.

#### WYJAŚNIENIA DO WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2005.

Jednostka zamknęła rok obrotowy 2005 stratą w wysokości 8255,02 zł.

Powstanie straty należy łączyć z realizacją projektu PHARE a mianowicie :

Muzeum otrzymało dotację ze środków Unii Europejskiej na projekt PHARE w roku 2004 w wysokości 21 211,98 z czego w trakcie realizacji projektu w roku 2005 zobowiązana była do pokrycia ok. 36 % kosztów projektów.

Wodzisław Śląski, dnia 20.03.2006r

#### **UZASADNIENIE**

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Muzeum w Wodzisławiu Śląskim** sprawozdania finansowego za 2005 rok obejmującego:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

i stwierdzono co następuje:

1. Przedłożone sprawozdanie finansowe przez Muzeum spełnia wymogi formalno - prawne określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2002 roku Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Pod względem merytorycznym nie stwierdzono nieprawidłowości oraz rozbieżności danych liczbowych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego.
3. Bilans na dzień 31.12.2005 roku zamyka się kwotą 19 433,68zł. Suma bilansowa jest niższa w porównaniu do 2004 roku o kwotę 8 249,56zł. Aktywa bilansu w 74,66% stanowią aktywa obrotowe (i dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku bankowym), oraz z 25,34% aktywa trwałe (dotyczą innych środków trwałych, powstały w wyniku zakupu nowego zestawu komputerowego). W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz własny w kwocie 19 378,18zł na który składa się zysk z lat ubiegłych w

kwocie 27 633,20 oraz strata w kwocie 8 255,02zł. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 55,50 zł i dotyczą ubezpieczeń i innych świadczeń.

4. Muzeum zamknęło rok 2005 stratą w kwocie 8 255,02zł.
5. Koszty działalności operacyjnej za 2005 rok wynosiły 310 131,18zł i były wyższe o 28 562,90zł od kosztów roku 2004, co związane jest przede wszystkim z wzrostem amortyzacji oraz wzrostem kosztów na wynagrodzenia (podwyższenie kosztów w pozycji "wynagrodzenia" wynika z przyjęcia na stanowisko pomoc muzealna osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, osoba ta podjęła prace w sierpniu, poprzednio była zatrudniona na umowę zlecenie), zmniejszyły się natomiast koszty związane z zużyciem materiałów i energii. Z analizy kosztów wynika ponadto, że w 2005 roku nastąpił wzrost amortyzacji, pozostałych kosztów rodzajowych, a na zbliżonym poziomie znajdowały się koszty usług obcych.
6. Pozostałe przychody operacyjne stanowiły kwotę 299 219,52zł i były wyższe od przychodów za 2004 rok o kwotę 2 357,54zł. Pozostałe przychody dotyczyły:
  - dotacji z budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 295.000 zł, która była wyższa od dotacji otrzymanej w 2004 roku o 20.000 zł.,
  - dotacji w kwocie 4 219,52zł z PHARE na realizację projektu w ramach Programu Współpracy Przygranicznej poświęconego małym formom architektury sakralnej na Ziemi Wodzisławskiej,
  - nie zanotowano przychodów z darowizn i sponsoringu, które w ubiegłym okresie wykazano w kwocie 650,00zł.
7. Przeciętne zatrudnienie w Muzeum w 2005 roku wynosiło 7 osób (6,37 etatu), poniesione koszty wynagrodzeń osobowych to kwota 213 807,51zł (bez wydatków na ubezpieczenia społeczne), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 2 797,06zł.

### **Wnioski końcowe:**

1. Rok 2005 zamknął się stratą w wysokości 8 255,02zł. Jak wynika z załączonych wyjaśnień powstanie straty należy łączyć z realizacją projektu PHARE - Muzeum otrzymało dotację ze środków Unii Europejskiej na projekt PHARE w 2004 roku w wysokości 21 211,98 z czego w trakcie realizacji projektu w roku 2005 zobowiązane było do pokrycia ok. 36% kosztów inwestycji.

**Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2005 rok.**