

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prezentacja jednostki

Sprawozdanie sporządzone zostało dla instytucji kultury

M U Z U M

z siedzibą 44-300 Wodzisław Śl. ul. Kubsza 2

Jednostce nadano numery:

Regon : 001003970

NIP: 647-22-25-933

Akt założycielski jednostki:

Jednostka została zarejestrowana w: Rejestrze Komunalnych Instytucji Upowszechniania Kultury pod numerem P III 4011-2/03

Okres sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

Zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w najbliższej przyszłości i w tym zakresie nie wystąpią żadne zagrożenia .

Bilans i rachunek zysków i strat sporządzone zostały w oparciu o dotychczas stosowane zasady rachunkowości.

Aktywa i Pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994(Dz.U.nr 121.poz.591 z późn.zm.)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując zasady rachunkowości oraz metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Informacje i objaśnienie do bilansu

1.Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.
Główną pozycję środków trwałych stanowią zestaw komputerowy ,urządzenie audiowizualne zakupione w okresie sprawozdawczym zestaw komputerowe amortyzowane kserokopiarka przejęta z Biblioteki Miejskiej

Środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne	Sprzęt komputerowy	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu (BO)	659,00	9423,38	1714,00
Zwiększenia, w tym:		6538,00	8370,00
– nabycie		6538,00	8370,00
Zmniejszenie		–	–
Wartość brutto na koniec okresu	659,00	15961,38	10084,00
Umorzenie			
Umorzenie na początek okresu (BO)	659,00	7453,86	1714,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia		8015,20	8370,00
Zmniejszenia			–
Umorzenie na koniec okresu	659,00	15469,06	10084,00
Wartość księgowa netto		492,32	

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym w jednostce 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 jednostce nie występują.

Struktura dochodu w okresie sprawozdawczym za 2008 rok

Źródło dochodu	Kwota [PLN]
Dotacja Urzędu Miasta	416900,00
Bilety wstępu	1218,00
Oprowadzanie po wystawach	115,00
Wydawnictwa muzealne	2368,00
Dochody ze sprzedaży monet	13660,00
Sprzedaż widokówek	545,00
Sponsoring firm i instytucji	900,00
Darowizny	391,00
Odsetki bankowe	1092,48
Razem	437189,48

Zmiana wysokości dochodów w porównaniu do roku ubiegłego [PLN].

	Rok 2007	Rok 2008	Zmniejszenie	Zwiększenie
A. Przychody z działalności kulturalnej	7330,50	17906,00		10575,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	328800,00	418 191,00		92291,00
I. Dotacja UM Wodzisław Śl.	325000,00	416900,00		91900,00
II. Sponsoring firm i instytucji,	3800,00	900,00	2900,00	
III. Darowizna		391,00		391,00
G. Przychody finansowe	694,64	1092,48		397,84
Suma	336825,14	437189,48	2900,00	103264,34

Przychody z działalności kulturalnej zwiększyły się dzięki sprzedaży monet w kwocie 13660,00 zł wyemitowanych z okazji 750-Lecia Miasta Wodzisławia Śląskiego oraz ze sprzedaży wydawnictw muzealnych „Zamek Wodzisławski i jego właściciele” oraz „Wodzisław Śląski a dziedzictwo europejskie” w kwocie 2368,00.

Kwotę w wysokości 900,00 pozyskaną ze sponsoringu firm i instytucji wydatkowano na zakup nagród dla dzieci ,uczestników konkursu plastycznego „ Wodzisław wczoraj, dziś, jutro”.

Darowizny w kwocie 391,00zł wydatkowano przy organizacji Dni Wodzisławia Śl.

Zmiana wysokości kosztów w porównaniu do roku ubiegłego [PLN].

	Rok 2007	Rok 2008	Zmniejszenie	Zwiększenie
B. Koszty działalności operacyjnej w tym:	363699,52	437701,86		87110,26
I. Amortyzacja	2335,34	16385,20		14049,86
II. Zużycie materiałów i energii	14271,70	21110,26		6838,56
III. Usługi obce	27929,78	16055,65	11874,13	
IV. Wynagrodzenia	258437,20	323124,85		64687,65
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59364,31	60898,50		1534,19
VI. Podróże służbowe	1361,19	127,40	1233,79	
E. Pozostałe koszty operacyjne				
H. Koszty finansowe	25,00		25,00	
Suma	363724,52	437701,86	13132,92	87110,26

Wzrost kosztów amortyzacji wynika z zakupu środków trwałych, których wartość jednostkowa pozwoliła na jednorazowe zaliczenie w koszty amortyzacji.

Wzrost kosztów w pozycji zużycie materiałów i energii dotyczy w szczególności opłaty przez jednostkę z własnych środków rachunków za zużycie energii elektrycznej.

Podwyższenie kosztów w pozycji wynagrodzenia o kwotę 64687,65 zł wynika z

- podwyższenia płac w budżecie od m-ca 05/2008
- przyjęcie od m-c a 09/2008 pracownika na stanowisko rzemieślnika-konserwatora
- wypłata 2 wynagrodzeń wg stawki przewidzianej dla dyrektora jednostki
- wypłata 2 nagród jubileuszowych
- wypłata 1 odprawy emerytalnej

Struktura wynagrodzeń w 2008 roku przedstawiała się następująco

-wynagrodzenia podstawowe	263702,47
-nagroda roczna	26149,92
-nagrody jubileuszowe	11690,50
-odprawa emerytalna	12911,96
-wyn.z tytułu umowy dzieło	8670,00

WYJAŚNIENIE DO WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2008 ROK

Jednostka zamknęła rok obrotowy 2008 stratą bilansową w wysokości 512,38 zł.
Strata powstała w wyniku bieżącej działalności operacyjnej jednostki.

Strata pokryta została w ramach własnych środków uzyskanych z rozliczenia wyniku finansowego na koniec 2007 roku w kwocie 3866,01 zł.

Na koniec roku obrotowego 2008 stan aktywów jednostki przedstawia się następująco

- środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie	2861,31
- środki funduszu socjalnego	1503,87
- amortyzacja	492,32

Założenia rozwoju

Realizując zadania statutowe Muzeum będzie kontynuowało dotychczasową działalność z zakresu gromadzenia, opracowywania i udostępniania zabytków, kładąc główny nacisk na sprawy wystawiennicze. Planuje się przede wszystkim zaprezentować na wystawach stałych lub czasowych najnowsze odkrycia archeologiczne i historyczne z terenu Wodzisławia Śl. mające przełomowe znaczenie dla poznania początków miasta. Przywiązując równie duże znaczenie do wszystkich innych form działalności muzealnej, wynikających z ustawy o muzeach, szczególną uwagę poświęcać się będzie, podobnie jak dotąd, sprawom edukacyjnym.

Wodzisław Śl. 17.03.2009

1. Wartości niematerialne i prawne wartość brutto 01.01.2008	659,00
Umorzenie 01.01.2008	659,00
Wartość netto na dzień 31.12.2008	0,00
2. Sprzęt komputerowy wartość brutto 01.01.2008	9.423,38
Zakupy w 2008 roku	
Komputer	2.805,00
Oprogramowanie	659,00
Komputer	3.074,00
Razem zwiększenie wartości	6.538,00
Wartość brutto na dzień 31.12.2008	15.961,38
Umorzenie 01.01.2008	7.453,86
Umorzenie w 2008 roku	
Komputer - amort. jednorazowa	2.805,00
Oprogramowanie - amort. jednorazowa	659,00
Komputer - amort. jednorazowa	3.074,00
Komputer - amort. liniowa	1.477,20
Razem zwiększenie wartości umorzenia	8.015,20
Razem wartość umorzenia na 31.12.2008	15.469,06
Wartość netto sprzętu komputerowego (komputer – wart.umorzenia w 2009r.)	492,32 -----
3. Pozostałe środki trwałe wartość brutto 01.01.2008	1.714,00
Zakupy w 2008 roku	
Projektor	3.400,00
Ekran	800,00
Zbiory muzealne	4.170,00
Razem zwiększenie wartości	8.370,00
Wartość brutto na dzień 31.12.2008	10.084,00
Umorzenie 01.01.2008	1.714,00
Umorzenie w 2008 roku	8.370,00
Razem zwiększenie wartości umorzenia	10.084,00
Wartość netto poz.środków trwałych na dzień 31.12.2008	0,00

Pracujący –stan w dniu 31.12.2008

Zatrudnienie ogółem	-	8	osób
w tym na stanowisku			
starszego kustosza	-	1	osoba
kustosza	-	1	osoba
adiunkta	-	1	osoba
kier.działu admin.	-	1	osoba
opiekun ekspozycji	-	2	osoby
prac.techn.konserwator	-	1	osoba
główny księgowy	-	1	osoba

Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty

pełnozatrudnieni	-	7	osób	
niepełnozatrudnieni	-	1	osoba	3/8 etatu

Zmiany w strukturze zatrudnienia w 2008 roku

W roku 2008 nastąpiła zmiana dyrektora jednostki.

Od miesiąca 10/2008 poprzedni dyrektor jednostki przeszedł na emeryturę.

Funkcję dyrektora przejął pracownik etatowy.

Od miesiąca 10/2008 zatrudniono pracownika - konserwatora do obsługi techniczno-gospodarczej jednostki.