

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Prezentacja jednostki**

Sprawozdanie sporządzone zostało dla instytucji kultury

**M U Z E U M**

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

Jednostce nadano numery:

Regon :                      001003970

NIP:                         6472225933

Akt założycielski jednostki:

Jednostka została zarejestrowana w: Rejestrze Komunalnych Instytucji  
Upowszechniania Kultury pod numerem SRM.II. 4011-02/08

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od **01.01.2009** do **31.12.2009**  
– rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym.

**Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

**Omówienie przyjętych sad (polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.nr76 z 2002 roku, Poz.694, z późniejszymi zmianami) oraz rozp. Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U.nr 137 z 2001r.poz.1539)

### **Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego**

- 1) Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 3) Należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazane są według wartości podlegającej zapłacie

- 1) Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
- 3) Zobowiązania – wg wartości nominalnej

### **Amortyzacja Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

- 1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500,00zł (jest niższa lub równa).
- 2) Środki trwałe, których jednostka wartości przekracza 3500,00zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.
- 3) Jednostka amortyzuje środki trwałe metodą liniową.
- 4) Ewidencja analityczna środków tych obejmuje :
  - ewidencję środków trwałych umarzanych w czasie
  - tabele amortyzacyjną
  - kartoteki środków trwałych

### **Zmiany w zasadach rachunkowości**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym dokonano zmianę w stosowanych zasadach rachunkowości w sposobie księgowania zbiorów muzealnych . Na podstawie Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U.z 2001r nr 13,poz.123 z późn.zm.) oraz Ustawie o rachunkowości(Dz.U.z 2002r.nr76,poz.694)przyjęto zapis do polityki rachunkowości : „zbiory muzealne pochodzące z zakupów ujmują się w cenie nabycia. Nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się w oparciu o negocjacje z oferentem uwzględniając wartość rynkową, historyczną wagę obiektu, walory muzealne. Muzealia nie podlegają umorzeniu.”

### **Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły wydarzenia wpływające istotnie na porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego.

### **Zdarzenia po końcu roku obrachunkowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Do momentu sporządzania sprawozdania finansowego za rok bieżący nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową jednostki.

## Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

### 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

|                       |            |          |
|-----------------------|------------|----------|
| 1. Sprzęt komputerowy |            |          |
| Wartość brutto        | 01.01.2009 | 15961,38 |
|                       | 31.12.2009 | 15961,38 |
| Umorzenie             | 01.01.2009 | 15961,38 |
|                       | 31.12.2009 | 15961,38 |

|                             |            |         |
|-----------------------------|------------|---------|
| 2. Urządzenie audiowizualne |            |         |
| Wartość brutto              | 01.01.2009 | 4200,00 |
|                             | 31.12.2009 | 4200,00 |
| Umorzenie                   | 01.01.2009 | 4200,00 |
|                             | 31.12.2009 | 4200,00 |

|                            |            |         |
|----------------------------|------------|---------|
| 3. Pozostałe środki trwałe |            |         |
| Wartość brutto             | 01.01.2009 | 350,00  |
| Zakup 2009 - fotoramy      |            | 4568,66 |
| Wartość brutto             | 31.12.2009 | 4918,66 |
| Umorzenie                  | 01.01.2009 | 350,00  |
| Umorzenie                  | 31.12.2009 | 4918,66 |

|                                    |            |         |
|------------------------------------|------------|---------|
| 4. Wartości niematerialne i prawne |            |         |
| Wartość brutto                     | 01.01.2009 | 659,00  |
| Zakupy 2009 - program księgowy     |            | 1573,80 |
| - program antywirusowy             |            | 398,00  |
| - program płacowy                  |            | 1220,00 |
| - pakiet program Office            |            | 2009,83 |
| Wartość brutto                     | 31.12.2009 | 5860,63 |
| Umorzenie                          | 01.01.2009 | 659,00  |
| Umorzenie                          | 31.12.2009 | 5860,63 |

|                                       |            |         |
|---------------------------------------|------------|---------|
| 5. Narzędzia, ruchomości, wyposażenie |            |         |
| Wartość brutto                        | 01.01.2009 | 8143,50 |
| Zakupy 2009 - skaner                  |            | 339,00  |
| Wartość brutto                        | 31.12.2009 | 8482,50 |
| Umorzenie                             | 01.01.2009 | 8143,50 |
| Umorzenie                             | 31.12.2009 | 8482,50 |

|                                  |            |         |
|----------------------------------|------------|---------|
| 6. Zbiory muzealne, biblioteczne |            |         |
| Wartość brutto                   | 01.01.2009 | 4181,00 |
| Wartość brutto                   | 31.12.2009 | 4181,00 |
| Umorzenie                        | 01.01.2009 | 4181,00 |
| Umorzenie                        | 31.12.2009 | 4181,00 |

|                           |                         |          |
|---------------------------|-------------------------|----------|
| 7.Dobra kultury           |                         |          |
| Wartość brutto 01.01.2009 |                         | 0,00     |
| Zakupy 2009               | - widokówki             | 976,71   |
|                           | - zęby mamuta           | 200,00   |
|                           | - dokumenty historyczne | 5000,00  |
|                           | - mapa śląska           | 4500,00  |
|                           | Suma                    | 10676,71 |

Wartość brutto środków trwałych ogółem  
01.01.2009 35506,88

**Zakupy w 2009**

Środki trwałe i wart.niem.i praw. 8255,29

Dobra kultury 10676,71

**Zakupy razem 19023,00**

Wartość brutto 31.12.2009 43762,17

Wartość umorzenia ogółem

01.01.2009 35014,56

Umorzenie w 2009 8747,61

Umorzenie 31.12.2009 43762,17

Środki trwałe w jednostce na dzień 31.12.2009 są umorzone w 100%.

Kwota 10676,71 stanowi wartość środków trwałych – wprowadzonych do ewidencji jako dobra kultury nie podlegające umorzeniu.

**Struktura dochodu w okresie sprawozdawczym za 2009 rok**

| Źródło dochodu               | Kwota [PLN]      |
|------------------------------|------------------|
| Dotacja Urzędu Miasta        | 432.520,00       |
| Bilety wstępu                | 1704,00          |
| Oprowadzanie po wystawach    | 225,00           |
| Wydawnictwa muzealne         | 1767,00          |
| Dochody ze sprzedaży monet   | 5775,00          |
| Sprzedaż widokówek           | 143,00           |
| Prace archeologiczne         | 26500,00         |
| Sponsoring firm i instytucji | 0,00             |
| Darowizny                    | 1500,00          |
| Odsetki bankowe              | 682,28           |
| Razem                        | <b>470816,28</b> |

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

|                                         | Rok 2008  | Rok 2009  | Zmniejszenie | Zwiększenie |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
| A. Przychody z działalności kulturalnej | 17906,00  | 9614,00   | 8292,00      |             |
| D. Pozostałe przychody operacyjne       | 418191,00 | 460520,00 | 900,00       | 43229,00    |
| I. Dotacja UM Wodzisław Śl.             | 416900,00 | 432520,00 |              | 15620,00    |
| II. Sponsoring firm i instytucji,       | 900,00    | 0,00      | 900,00       |             |
| III. Darowizna                          | 391,00    | 1500,00   |              | 1109,00     |
| IV. Prace archeologiczne                | 0,00      | 26500,00  |              | 26500,00    |
| G. Przychody finansowe                  | 1092,48   | 682,28    | 410,20       |             |
| Suma                                    | 437189,48 | 470816,28 | 9602,20      | 43229,00    |

1. Przychody z działalności kulturalnej w roku 2009 zmniejszyły się o kwotę 8292,00zł

Zmniejszona kwota dochodów to przede wszystkim mniejsze zainteresowanie zakupem monet okolicznościowych wydawanych i rozprowadzanych przez Muzeum.

W roku 2008 wydano nową monetę z wizerunkiem Pałacu w Wodzisławiu Śl.

Jako nowo wydana moneta kolekcjonerska cieszyła się dużym zainteresowaniem i popytem, zwiększając znacznie przychody własne jednostki w 2008r.

W roku 2009 nie wydano nowej monety oraz wydawnictwa książkowego.

Sprzedaż monet i wydawnictw była więc niższa niż w latach poprzednich, znajdując potrzebę zakupu tylko u nie posiadających jeszcze monet i wydawnictw kolekcjonerów.

2. Darowizna w kwocie 1500,00 zł została przekazana przez Stowarzyszenie Archeologów Polskich z przeznaczeniem na zakup zbiorów muzealnych – historycznych dokumentów .

3. Dochody z prac archeologicznych w kwocie 26500,00 pochodzą z nadzoru i opracowań archeologicznych prowadzonych jako prace zlecone przez pracowników merytorycznych Muzeum.

Dochody z tego tytułu w znaczącym stopniu pozwoliły na zwiększenie dochodów własnych przeznaczonych na działalność statutową Muzeum.

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

|                                                   | Rok 2008  | Rok 2009  | Zmniejszenie | Zwiększenie |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
| B. Koszty działalności operacyjne w tym:          | 437701,86 | 441985,40 |              | 4283,54     |
| I. Amortyzacja                                    | 16385,20  | 8747,61   | 7637,59      |             |
| II. Zużycie materiałów i energii                  | 21110,26  | 29930,88  |              | 8820,62     |
| III. Usługi obce                                  | 16055,65  | 23402,09  |              | 7346,44     |
| IV. Podatki i opłaty                              |           |           |              |             |
| V. Wynagrodzenia                                  | 323124,85 | 314757,28 | 8367,57      |             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne<br>I inne świadczenia | 60898,50  | 63567,88  |              | 2669,38     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                   | 127,40    | 1579,66   |              | 1452,26     |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                    | 0,00      | 0,00      |              |             |
| H. Koszty finansowe                               | 0,00      | 0,00      |              |             |
| Suma                                              | 437701,86 | 441985,40 | 16005,16     | 20288,70    |

1. W roku 2009 zakupiono środków trwałych za mniejszą kwotę niż w roku 2008  
Zmniejszenie kosztów amortyzacji wynika z zakupu środków trwałych, których wartość jednostkowa pozwoliła na jednorazowe zaliczenie w koszty amortyzacji.  
Zakupiono i zamortyzowano środki za kwotę 8747,61 zł.

2. Wzrosły koszty w pozycji zużycie materiałów i energii oraz usług obcych .  
- W 2009 roku jednostka przeprowadziła remont galerii.  
- Zabezpieczono i pomalowano ściany. Założono system oświetlenia.  
- Opracowano, wydrukowano i oprawiono komplet herbów właścicieli pałacu.  
- Od m-ca 10/2009 jednostka ponosiła opłaty za pobór ogrzewania z PEC.  
Do końca 2009 roku zapłacono 5480,16 zł.

### 3. Wynagrodzenia

Struktura wynagrodzeń w 2009 roku przedstawiała się następująco

- wynagrodzenia podstawowe - 280052,19
- nagroda roczna - 28722,09
- umowa o dzieło - 5983,00

Wynagrodzenia podstawowe oraz ubezpieczenia społeczne utrzymały się na porównywalnym poziomie jak w roku 2008.

Zmniejszenie wynagrodzeń nastąpiło w pozycji umowy o dzieło.

4. Kwota zwiększenia w pozycji inne świadczenia dla pracowników jest wynikiem zwiększonego w 2009 roku odpisu na ZFŚS o kwotę 2148,56 .

## Zatrudnienie

Pracujący wg stanu na 31.12.2009

Zatrudnienie ogółem 9 osób

|                     |                       |         |
|---------------------|-----------------------|---------|
| w tym na stanowisku | dyrektora             | 1 osoba |
|                     | starszego kustosza    | 1 osoby |
|                     | asystent              | 2 osoby |
|                     | kier.działu admin.    | 1 osoba |
|                     | główny księgowy       | 1 osoba |
|                     | opiekun ekspozycji    | 2 osoby |
|                     | prac.tech.konserwator | 1 osoba |

Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty

Pełnozatrudnieni 8 osób

Niepełnozatrudnieni ½ etatu 1 osoba

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2009 wyniosło 9 osób

W przeliczeniu na etaty 8 1/2 etatu .

Nie zmieniła się struktura i ilość etatów w porównaniu do m-ca 12/2008.

## Wyjaśnienie do wyniku finansowego za 2009 rok

Jednostka zamknęła rok obrotowy 2009 zyskiem netto w wysokości 28830,88 zł.

Zysk powstał w wyniku bieżącej działalności operacyjnej jednostki.

Wypracowany zysk jednostka przeznaczy na bieżącą działalność statutową w 2010 roku.

Na koniec roku obrotowego 2009 stan aktywów jednostki przedstawia się następująco

|                                                       |          |
|-------------------------------------------------------|----------|
| - środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie     | 26007,80 |
| - środki funduszu socjalnego                          | 2465,77  |
| - wartość środków trwałych(dobra kultury-zbiory)      | 10676,71 |
| - kapitał własny(stanowi przekazana historyczna mapa) | 4500,00  |

## **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 ,w zakresie organizowania wystaw i imprez, prezentowania wodzisławskich zabytków ,rozpowszechniania zabytków muzealnych.

Aby wspomóc swoje działania Muzeum będzie starało się o pomoc finansową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz innych dostępnych programów wspierających działania muzealne .

Przewodniczący  
Rady Miejskiej  
Wodzisławia Śląskiego  
Lech Litwora