

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO
Z DNIA

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Wodzisławiu Śląskim
za 2009 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 2009 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.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

MUZEUM w Wodzisławiu Sl.

ul. Kubsza 2 44-300 Wodzisław Sl.

AKTYWA		31.12.		PASywa		31.12.	
		ROK 2008	ROK 2009			ROK 2008	ROK 2009
A. AKTYWA TRWAŁE	01	492,32	10 676,71				
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	3 353,63	36 684,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77		4 500,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	492,32	10 676,71	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08	492,32	10 676,71	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
a) grunty (w tym praw o użytk. wieczystego gruntu)	09	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	3 866,01	3 353,63
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	10			VIII. Zysk (strata) netto	84	-512,38	28 830,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
d) środki transportu	12			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	1 503,87	2 465,77
e) inne środki trwałe	13	492,32	10 676,71	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	89	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	* długoterminowa	90	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	* krótkoterminowa	91	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy:	92	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	* długoterminowe	93	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00	* krótkoterminowe	94	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,00	0,00
* udziały lub akcje	24	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	0,00	0,00
* inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
* udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	1 503,87	2 465,77
* udziały lub akcje	29	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
* inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	104		
* udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	* do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	* pow. yżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	37	4 365,18	28 473,57	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
I. Zapasy	38	0,00	0,00	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	112	0,00	0,00
1. Materiały	39			* do 12 miesięcy	113		
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00	* pow. yżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane od dostawcy	115	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	f) zobowiązania w ekslocie	116	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
II. Należności krótkoterminowe	44	1 503,87	2 465,77	h) z tytułu wynagrodzeń	118		
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	j) inne	119		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	1 503,87	2 465,77
* do 12 miesięcy	47	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	0,00	0,00
* pow. yżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
b) inne	49	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek:	50	1 503,87	2 465,77	* długoterminowe	124	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	0,00	0,00	* krótkoterminowe	125	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	52			AKTYWA RAZEM (A+B)	75	4 857,50	39 150,28
* pow. yżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00	PASywa RAZEM (A+B)	126	4 857,50	39 150,28
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	1 503,87	2 465,77				
c) inne	55	0,23	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 861,31	26 007,80				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	58	2 861,31	26 007,80				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00				
* udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
* inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
* udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00				
* udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
* inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
* udzielone pożyczki	67	0,00	0,00				
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	69	2 861,31	26 007,80				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 861,31	26 007,80				
* inne środki pieniężne	71	0,00	0,00				
* inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2009 - 31.12.2009
(wariant porównawczy)

MUZEUM w Wodzisławiu Śl.44-300 Wodzisław Śl.ul.Kubsza 2

Grupa	Pozycja	Dane za rok		
		2008	2009	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	17 906,00	9 614,00
	- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	17 906,00	9 614,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	437 701,86	441 985,40
I.	Amortyzacja	08	16 385,20	8 747,61
II.	Zużycie materiałów i energii	09	21 110,26	29 930,88
III.	Usługi obce	10	16 055,65	23 402,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13	323 124,85	314 757,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	60 898,50	63 567,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	127,40	1 579,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-419 795,86	-432 371,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	418 191,00	460 520,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II.	Dotacje	20	416 900,00	432 520,00
III.	Inne przychody operacyjne	21	1 291,00	28 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	25		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-1 604,86	28 148,60
G.	Przychody finansowe	27	1 092,48	682,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II.	Odsetki - w tym:	30	0,00	682,28
	- od jednostek powiązanych	31	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00
V.	Inne	34	1 092,48	
H.	Koszty finansowe	35	0,00	0,00
I.	Odsetki - w tym:	36		
	- od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00
IV.	Inne	40	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-512,38	28 830,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	45	-512,38	28 830,88
L.	Podatek dochodowy	46	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-512,38	28 830,88

Sporządzono dnia 17.03.2010

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2009 - 31.12.2009
(wariant porównawczy)

MUZEUM w Wodzisławiu Śl.44-300 Wodzisław Śl.ul.Kubsza 2

Grupa	Pozycja		Dane za rok	
			2008	2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	434 806,00	442 134,00
	- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	17 906,00	9 614,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V.	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora		416 900,00	432 520,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	437 701,86	441 985,40
I.	Amortyzacja	08	16 385,20	8 747,61
II.	Zużycie materiałów i energii	09	21 110,26	29 930,88
III.	Usługi obce	10	16 055,65	23 402,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13	323 124,85	314 757,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	60 898,50	63 567,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	127,40	1 579,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-2 895,86	148,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 291,00	28 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II.	Dotacje	20		
III.	Inne przychody operacyjne	21	1 291,00	28 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	25		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-1 604,86	28 148,60
G.	Przychody finansowe	27	1 092,48	682,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II.	Odsetki - w tym:	30	0,00	682,28
	- od jednostek powiązanych	31	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00
V.	Inne	34	1 092,48	
H.	Koszty finansowe	35	0,00	0,00
I.	Odsetki - w tym:	36		
	- od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00
IV.	Inne	40	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-512,38	28 830,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	45	-512,38	28 830,88
L.	Podatek dochodowy	46	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	-512,38	28 830,88

Sporządzono dnia 17.03.2010

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 zasad (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 ujmuje 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	470816,28

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 operacyjnej 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 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 kustosa	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 .

Wodzisław Śl.17.03.2010

UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Muzeum w Wodzisławiu Śląskim** sprawozdania finansowego za **2009 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 31.12.2009 roku zamyka się kwotą 39 150,28zł. Suma bilansowa jest wyższa w porównaniu do 2008 roku o kwotę 34 292,88zł. Aktywa bilansu w 72,7% stanowią aktywa obrotowe (i dotyczą głównie należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 2 465,77zł, czy środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 26 007,80zł. - dla porównania za poprzedni okres kwota ta wynosiła 2 861,31zł.), oraz w 27,3% aktywa trwałe (dotyczą rzeczowych aktywów trwałych). W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz własny w kwocie 36 684,51zł na który składa się kapitał podstawowy – 4 500zł, zysk z lat ubiegłych w kwocie 3 353,63zł., czy zysk netto – 28 830,88zł.. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 2 465,77 (za poprzedni okres - 1 503,87zł.).
4. Muzeum zamknęło rok 2009 zyskiem w wysokości 28 830,88zł., i jak wynika z informacji dodatkowej zysk ten powstał w wyniku bieżącej działalności operacyjnej jednostki i przeznaczony zostanie na bieżącą działalność statutową w 2010 roku (należy zwrócić uwagę na fakt, iż zysk jest wynikiem zmniejszenia przychodów ze sprzedaży, zwiększenia kosztów działalności operacyjnej, zwiększenia dotacji i innych przychodów operacyjnych oraz zmniejszenia przychodów finansowych).
5. Koszty działalności operacyjnej za 2009 rok wynosiły 441 985,40zł i były wyższe o 4 283,54zł od kosztów roku 2008, co związane jest przede wszystkim z wzrostem kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę 8 820,62zł., usług obcych o kwotę 7 346,44zł., ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o kwotę 2 669,38zł., pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 1 452,26zł, ale także zmniejszeniu kosztów amortyzacji o kwotę 7 637,59zł., i kosztów wynagrodzeń o kwotę 8 367,57zł. Jak wynika z załączonej informacji dodatkowej zmniejszenie kosztów amortyzacji jest wynikiem zakupu środków trwałych jednorazowo zaliczanych w koszty amortyzacji. Większe zużycie materiałów i energii oraz wyższe koszty usług obcych to natomiast efekt przeprowadzonych prac remontowych, wydawniczych, poniesienia kosztów ogrzewania. Jak wynika z wyjaśnień nie zmieniła się także struktura i ilość etatów w porównaniu do miesiąca grudnia 2008 roku, a wynagrodzenia podstawowe (za wyjątkiem pozycji umów o dzieło) utrzymały się na porównywalnym poziomie jak w poprzednim okresie.

6. Pozostałe przychody operacyjne stanowiły kwotę 460 520,00zł i były wyższe od przychodów za 2008 rok o kwotę 42 329zł. Pozostałe przychody dotyczyły:

- dotacji z budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 432 520zł, która była wyższa od dotacji otrzymanej w 2008 roku o 15 620zł.,
- kwoty 26 500zł., z tytułu prac archeologicznych (nadzór i opracowania archeologiczne) oraz kwoty 1 500zł., jako darowizny z przeznaczeniem na zakup zbiorów muzealnych (dokumentów historycznych).

Jednostka osiągnęła także przychody z tytułu odsetek w wysokości 682,28zł.

7. Przeciętne zatrudnienie w Muzeum w 2009 roku wynosiło 9 osób, tj. 8,5 etatu (za 2008 rok - 7 osób, tj. 7,375 etatu), poniesione koszty wynagrodzeń osobowych to kwota 314 757,28zł (bez wydatków na ubezpieczenia społeczne), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 3 085,85zł. (za poprzedni rok 3 651,12zł).

Wnioski końcowe:

1. Rok 2009 zamknął się zyskiem w kwocie 28 830,88zł. (dla porównania w 2008 roku odnotowano stratę – 512,38zł, rok 2007 strata w wysokości 26 899,38zł., 2006 zamknął się zyskiem w wysokości 11 387,21zł., w roku 2005 zanotowano natomiast stratę w wysokości 8 255,02zł.)

Proponuje się przyjąć sprawozdanie finansowe za 2009 rok.