

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO
Z DNIA

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Wodzisławiu Śląskim za 2007 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 2007 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 2007

(wersja pełna)

.....
pieczęćka jednostki

AKTYWA

	Stan na 31.12.2006r.	Stan na 31.12.2007r.
	3 446,72	1 969,52

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

2. Wartość firmy

3. Inne wartości niematerialne i prawne

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

3 446,72 1 969,52

1. Środki trwałe

3 446,72 1 969,52

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

c) urządzenia techniczne i maszyny

d) środki transportu

e) inne środki trwałe

3 446,72 1 969,52

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. Aktywa obrotowe

28 084,07 4 200,59

I. Zapasy

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy

II. Należności krótkoterminowe

765,40 2 304,10

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy



- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	765,40	2 304,10
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	765,40	2 304,10
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 318,67	1 896,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 318,67	1 896,49
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	27 318,67	1 896,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 318,67	1 896,49
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	31 530,79	6 170,11

sporządzono .. Wodzisław Śl....., dnia.....31.12.2007 r.....

Główny Księgowy

Stefania Nodstawa

Dyrektor Muzeum

Sławomir Kulpa

Bilans 2007

(wersja pełna)

PASYWA	Stan na 31.12.2006r.	Stan na 31.12.2007r.
A. Kapitał (fundusz) własny	30 765,39	3 866,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 378,18	30 765,39



VIII. Zysk (strata) netto	11 387,21	-26 899,38
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	765,40	2 304,10
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	765,40	2 304,10
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne	765,40	2 304,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	31 530,79	6 170,11

sporządzono .. Wodzisław Śl....., dnia.....31.12.2007 r.....

Główny Księgowy

Stefania Nodstawa

Dyrektor
Muzeum

Sławomir Kulpa



MUZEUM W WODZISŁAWIU ŚL.ul. Kubsza 2
Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	31.12.2006	31.12.2007
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	1 607,80	7 330,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 607,80	7 330,50
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.Koszty działalności operacyjnej	300 776,11	363 699,52
I. Amortyzacja	1 477,20	2 335,34
II. Zużycie materiałów i energii	22 027,30	14 271,70
III. Usługi obce	13 051,83	27 929,78
IV. Podatki i opłaty w tym :	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.Wynagrodzenia	214 897,36	258 437,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 635,42	59 364,31
VII. Podróże służbowe	686,00	1 361,19
VIII.Pozostałe koszty rodzajowe	1,00	0,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-299 168,31	-356 369,02
D.Pozostałe przychody operacyjne	310 000,00	328 800,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacja	310 000,00	325 000,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	3 800,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	81,63	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	81,63	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 750,06	-27 569,02
G. Przychody finansowe	637,15	694,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym :	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym :	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	637,15	694,64
H. Koszty finansowe	0,00	25,00
I. Odsetki, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	25,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 387,21	-26 899,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/-J)	11 387,21	-26 899,38
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 387,21	-26 899,38

Sporządzono , Wodzisław Śl., dnia 31.12.2007

(nazwisko i imię sporządzającego)
 Główny Księgowy Stefania Nodstawa

Dyrektor Muzeum

Sławomir Kulpa



MWS-F-2

Wodzisław Śl., dnia 15.03.2008r

RADA MIEJSKA
Urzędu Miasta
WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2007 r**

Część 1. Prezentacja jednostki

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok 2007 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

3. Okres sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2007 r do 31.12.2007 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.

4. 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 325.000 zł. Z zestawienia rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2007 r. wynikają porównywalne do roku 2006 wartości wydatków i kosztów. Zmiany wystąpiły w pozycji „Dotacja” o 15 000 złotych oraz „Inne przychody operacyjne” o 3 800,00 złotych w związku z otrzymanym sponsoringiem na zorganizowaną w Muzeum konferencję popularno-naukową z okazji 750 – lecia Miasta

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 dalszych miesięcznych odpisów amortyzacyjnych na kwotę 1477,20 zestawu komputerowego wprowadzono do ewidencji środków trwałych w grudniu 2005r.

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

2. 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.

3. 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.



4. Struktura dochodu w okresie sprawozdawczym za 2007 r.

Dochody ze sprzedaży monet	3 470,00
Oprowadzanie po wystawach	35,00
Bilety wstępu	1 009,50
Wydawnictwa muzealne	2 816,00
Przychody-odsetki bankowe rachunku bieżącego	694,64
Dotacja Urzędu Miasta	325 000,00
Sponsoring firm i instytucji	3 800,00
Razem :	336 825,14

Część 4. Założenia rozwoju.

1. Realizując zadania statutowe Muzeum będzie kontynuowało dotychczasową działalność z zakresu gromadzenia, opracowywania i udostępniania zabytków, kładąc przy tym główny nacisk na sprawy wystawiennicze. Tu zaś planuje się przede wszystkim zaprezentować na wystawach stałych lub czasowych najnowsze odkrycia archeologiczne 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.



- 4 -

WYJAŚNIENIE DO RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT ZA 2007 ROK

2. Wysokość odchyień poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym wynika z następujących pozycji :

	UBIEGLY ROK OBROTOWY 2006	BIEŻĄCY ROK OBROTOWY 2007	ZWIĘKSZENI A	ZMNIJSZEN IA
B. Koszty działalności operacyjnej w tym :	300 776,11	363 699,52	62 923,41	
I. Amortyzacja	1 477,20	2 335,34	858,14	
II Zużycie materiałów i energii	22 027,30	14 271,70		7 755,60
III Usługi obce	13 051,83	27 929,78	14 877,95	
IV Wynagrodzenia	214 897,36	258 437,20	43 539,84	
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 635,42	59 364,31	10 728,89	
VI Pozostałe koszty rodzajowe	687,00	1 361,19	674,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne	81,63			81,63
H. Koszty finansowe		25,00	25,00	

1) Podwyższenie kosztów w pozycji „Wynagrodzenia” o kwotę 43 539,84 wynika z podwyższenia płac w budżecie w marcu '07 roku jak również z wypłatą ekwiwalentu za urlop związane ze zmianą stanowiska byłego Dyrektora Muzeum.

Pozycja kosztów „Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia” związane są głównie z składkami ubezpieczeń społecznych ZUS wynagrodzeń pracowniczych a ich wzrost o 10 728,89 wynika z przeprowadzonym podwyższeniem płac w marcu '07 roku

- 5 -



W pozycji „Usługi obce” zwiększenie kosztów o 14 877,95 powstało w związku z zamówieniem wydawnictw muzealnych „Wodzisław śląski a dziedzictwo Europejskie”

4. Wysokość i wyjaśnienie zwiększenia sumy dochodów w roku sprawozdawczym 2007 .

Zwiększenie dochodów uzyskanych w roku sprawozdawczym 2007 w porównaniu do roku sprawozdawczego 2006 wynika z następujących pozycji

	Ubiegły rok obrotowy 2006	Bieżący rok obrotowy 2007	Zmniejsze nia	Zwiększenia
A. Przychody z działalności kulturalnej	1 607,80	7 330,50		5 722,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	310 000,00	328 800,00		18 800,00
I Dotacja Urzędu Miasta	310 000,00	325 000,00		15 000,00
II Sponsoring firm i instytucji	0,00	3 800,00		3 800,00
G. Przychody finansowe	637,15	694,64		57,49
SUMA	312 244,95	336 825,14		24 580,19



Przychody z działalności kulturalnej zwiększyły się dzięki sprzedaży monet w kwocie 3 470,00 złotych wyemitowanych z okazji 750 –Lecia Miasta Wodzisławia Śląskiego jak również sprzedaży wydawnictw muzealnych .w kwocie 2 816,00 złotych „Zamek Wodzisławski i jego właściciele”, „Wodzisław Śląski a dziedzictwo europejskie”

Z powyższych danych wynika jednoznaczne zwiększenie kwoty otrzymanej dotacji na realizację zadań statutowych z 310 tys. zł w roku ubiegłym na 325 tys. zł w okresie sprawozdawczym.

Pozostałe dochody pozyskano :

- w kwocie 3 800,00 złotych w ramach sponsoringu na rzecz konferencji popularno-naukowej
- w kwocie 3 470,00 złotych z wyemitowanych monet
- w kwocie 2 816,00 złotych ze sprzedaży wydawnictw muzealnych

Uzyskana kwota 3800 złotych w ramach sponsoringu przeznaczono na rzecz konferencji popularno-naukowej z okazji 750-lecia miasta („Karty z przeszłości”)

WYJAŚNIENIA DO WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2007.

Jednostka zamknęła rok obrotowy 2007 stratą w wysokości 26 899,38 zł. Powstanie straty należy łączyć z realizacją zamówienia na wydawnictwa muzealne .

Strata pokryta została w ramach własnych środków z :

- osiągniętego dochodu za 2006 r. w kwocie 11387,21 złotych i z lat poprzednich
- otrzymanej dotacji zwiększonej o 15 000,00 złotych.

Wodzisław Śląski, dnia 15.03.2008 r

.....

.....



UZASADNIENIE

Dokonano analizy formalno - prawnej i merytorycznej przedłożonego przez **Muzeum w Wodzisławiu Śląskim** sprawozdania finansowego za 2007 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 31.12.2007 roku zamyka się kwotą 6 170,11zł. Suma bilansowa jest niższa w porównaniu do 2006 roku o kwotę 25 360,68zł. Aktywa bilansu w 68% stanowią aktywa obrotowe (i dotyczą głównie należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 2 304,10zł, czy środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 1 896,49), oraz w 32% aktywa trwałe (dotyczą rzeczowych aktywów trwałych). W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz własny w kwocie 3 866,01zł na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie 30 765,39zł. oraz strata w kwocie 26 899,38zł. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 2 304,10zł.
4. Muzeum zamknęło rok 2007 stratą w kwocie 26 899,38zł. Jak wynika z załączonej informacji dodatkowej powstanie straty należy łączyć z realizacją zamówienia na wydawnictwa muzealna, a strata ta została pokryta z osiągniętego dochody w roku 2006 i latach ubiegłych oraz otrzymanej zwiększonej dotacji o kwotę 15 000zł.
5. Koszty działalności operacyjnej za 2006 rok wynosiły 363 699,52zł i były wyższe o 62 923,41zł od kosztów roku 2006, co związane jest przede wszystkim z wzrostem kosztów amortyzacji o kwotę 858,14zł., kosztów usług obcych o kwotę 14 877,95zł., wynagrodzenia o kwotę 43 539,84zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o kwotę 10 728,89zł., czy podróży służbowych o kwotę 675,19zł., ale także zmniejszeniu kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę 7 755,60zł. Jak wynika z załączonej informacji dodatkowej wzrost kosztów w pozycji wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia jest wynikiem podwyżki płac w miesiącu marcu 2007 roku i wypłatą ekwiwalentu za urlop w związku ze zmianą stanowiska byłego dyrektora Muzeum. Wzrost kosztów w pozycji usługi obce to natomiast efekt zamówienia wydawnictw muzealnych „Wodzisław Śląski a dziedzictwo Europejskie”.
6. Pozostałe przychody operacyjne stanowiły kwotę 328 000,00zł i były wyższe od przychodów za 2006 rok o kwotę 18 800zł. Pozostałe przychody dotyczyły:



- dotacji z budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 325.000 zł, która była wyższa od dotacji otrzymanej w 2006 roku o 15.000 zł.,
 - kwoty 3 800zł., jako dochody ze sponsoringu na rzecz konferencji popularno – naukowej.
7. Przeciętne zatrudnienie w Muzeum w 2007 roku wynosiło 8 osób (7,12 etatu), poniesione koszty wynagrodzeń osobowych to kwota 258 437,20zł (bez wydatków na ubezpieczenia społeczne), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości
3 024,78zł.

Wnioski końcowe:

1. Rok 2007 zamknął się stratą w kwocie 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 2007 rok.

