

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

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Wodzisławiu Śląskim za 2006 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 2006 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

.....  
pieczęćka jednostki

Bilans

31.12.2006

(wersja pełna)

<b>AKTYWA</b>	Stan na 31.12.2005r.	Stan na 31.12.2006r.	<b>PASYWA</b>	Stan na 31.12.2005r.	Stan na 31.12.2006r.
A. Aktywa trwałe	4 923,92	3 446,72	A. Kapitał (fundusz) własny	19 378,18	30 765,39
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 ( wielkość 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	3 446,72	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	4 923,92	3 446,72	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 633,20	19 378,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-8 255,02	11 387,21
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	55,50	765,40
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	4 923,92	3 446,72	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	55,50	765,40
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	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	14 509,76	28 084,07	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	55,50	
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe		765,40	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		765,40
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		765,40	- 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		765,40			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 509,76	27 318,67			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 509,76	27 318,67			
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	14 509,76	27 318,67			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 509,76	27 318,67			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	19 433,68	31 530,79	Pasywa razem	19 433,68	31 530,79

sporządzono .. Wodzisław Śl....., dnia.....31.01.2007 r.....

(miejscowość)

Główny Księgowy Stefania Nodstawa  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR MUZEUM

Porwoł

**MUZEUM W WODZISŁAWIU ŚL.**
**( wariant porównawczy)**

	<i>Ubiegły rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>
	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :</b>	<b>1 957,80</b>	<b>1 607,80</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 957,80	1 607,80
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>310 131,18</b>	<b>300 776,11</b>
I. Amortyzacja	1 377,26	1 477,20
II. Zużycie materiałów i energii	6 816,17	22 027,30
III. Usługi obce	36 921,45	13 051,83
IV. Podatki i opłaty w tym :	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.Wynagrodzenia	213 807,51	214 897,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 942,45	48 635,42
VII. Podróże służbowe	567,32	686,00
VIII.Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 699,02	0,00
<b>C. Zysk (strata)na sprzedaży ( A-B)</b>	<b>-308 173,38</b>	<b>-299 168,31</b>
<b>D.Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>299 219,52</b>	<b>310 000,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacja	299 219,52	310 000,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57,44</b>	<b>81,63</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	57,44	81,63
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-9 011,30</b>	<b>10 750,06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>810,08</b>	<b>637,15</b>
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	810,08	637,15
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>53,80</b>	<b>0,00</b>
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	53,80	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-8 255,02</b>	<b>11 387,21</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J.I. - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto ( I +/-J)</b>	<b>-8 255,02</b>	<b>11 387,21</b>
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-8 255,02</b>	<b>11 387,21</b>

Sporządzono , Wodzisław Śl., dnia 31.12.2005r

(nazwisko i imię sporządzającego)

Główny Księgowy Stefania Nodstawa

**RADA MIEJSKA**  
Urzędu Miasta  
WODZISŁAWIA ŚLĄSKIEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2006

r

**Część 1. Prezentacja jednostki**

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok 2006 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 01.01.2006 r do 31.12.2006 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 310 000,00 zł. Z zestawienia rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2006 r wynikają porównywalne do roku 2005 wartości wydatków i kosztów.
2. Jedynie widoczne zmiany wystąpiły w pozycji „Dotacja” oraz w poz. ”Usługi obce”( dotyczą realizacji projektu PHARE w okresie ubiegłego roku

**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.

#### 5. Struktura dochodu w okresie sprawozdawczym za 2006 r.

<b><i>Dotacja budżetowa</i></b>	<b><i>310 000,00</i></b>
<i>Usługi ksero</i>	42,80
<i>Oprowadzanie po wystawach</i>	95,00
<i>Bilety wstępu</i>	1320,00
<i>Wydawnictwa muzealne</i>	150,00
<i>Przychody-odsetki bankowe rachunku bieżącego</i>	637,04

**Razem :** **312 244,84**

#### **Część 4. Założenia rozwoju.**

1. W dalszym ciągu jednostka rozwija i kładzie nacisk na działalność wystawienniczą a także wydawniczą.

#### **WYJAŚNIENIE DO RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT ZA 2006 ROK**

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

	Ubiegły rok2005	Bieżący rok2006	Zwiększenia	Zmniejszenia
opoooooooooooooooooperacyjnejoperac	305432,16	300089,11 568,28	19093,99	
I. Amortyzacja	1 377,26	1 477,20 0,00	99,94	
II Zużycie materiałów i energii	6 816,17	22 027,30 798,62	15 211,13	
III Usługi obce	36 921,45	13 051,83		-23 869,62
IV Wynagrodzenia	213 807,51	214 897,36 508,93	1 089,85	
V Ubezpieczenia społeczne i inne	45 942,45	48 635,42	2692,97	
VI Pozostałe koszty rodzajowe	567,32	0,00		-567,32



- Podwyższenie kosztów w pozycji „ Zużycie materiałów i energii ” o kwotę 15 211,13 wynika w głównej mierze z poniesionych kosztów na sprzęt i materiały do urządzenia wystaw (14 178,68).
- Struktura uzyskanych dochodów roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco :

	Poprzedni rok obrotowy 2005	Bieżący rok obrotowy 2006
<u>D. Pozostałe przychody operacyjne</u>	297764,08	312 202,04
Dotacja Urzędu Miasta	295 000,00	310 000,00
Bilety wstępu	1 219,00	1 320,00
Odsetki r-ku bankowego	810,08	637,04
Oprowadzanie po wystawach	60,00	95,00
Sprzedaż wydawnictw muzealnych	675,00	150,00

-4-

Z powyższych danych wynika jednoznaczne zwiększenie kwoty otrzymanej dotacji na realizację zadań statutowych z 295 tys. zł w roku ubiegłym na 310 tys. zł w okresie sprawozdawczym.

W roku sprawozdawczym jednostka nie uzyskała żadnej kwoty sponsoringowanej.

***WYJAŚNIENIA DO WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2006.***

**Jednostka zamknęła rok obrotowy 2006 dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 11 387,21 , który zwiększa dochody roku następnego.**

**Wodzisław Śląski, dnia 20.03.2007r**

## 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 31.12.2006 roku zamyka się kwotą 31 530,79zł. Suma bilansowa jest wyższa w porównaniu do 2005 roku o kwotę 12 097,11zł. Aktywa bilansu w 89,1% stanowią aktywa obrotowe (i dotyczą głównie środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku bankowym), oraz z 10,9% aktywa trwałe (dotyczą rzeczowych aktywów trwałych). W pasywach bilansu główną pozycję stanowi fundusz własny w kwocie 30 765,39zł na który składa się zysk z lat ubiegłych w kwocie 19 378,18zł. oraz zysk netto w kwocie 11 387,21zł. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 765,40zł i dotyczą ZFŚS.
4. Muzeum zamknęło rok 2006 zyskiem w kwocie 11 387,21zł.
5. Koszty działalności operacyjnej za 2006 rok wynosiły 300 776,11zł i były niższe o 9 355,07zł od kosztów roku 2005, co związane jest przede wszystkim z wzrostem kosztów zużycia materiałów i energii, spadkiem kosztów usług obcych, oraz zbliżonym poziomem amortyzacji, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i pozostałych kosztów rodzajowych.
6. Pozostałe przychody operacyjne stanowiły kwotę 310 000,00zł i były wyższe od przychodów za 2005 rok o kwotę 10 780,48zł. Pozostałe przychody dotyczyły:
  - dotacji z budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego w kwocie 310.000 zł, która była wyższa od dotacji otrzymanej w 2005 roku o 15.000 zł.,
  - podobnie jak w roku ubiegłym nie zanotowano przychodów z sponsoringu.
7. Przeciętne zatrudnienie w Muzeum w 2006 roku wynosiło 8 osób (7,12 etatu), poniesione koszty wynagrodzeń osobowych to kwota 214 897,36zł (bez wydatków na ubezpieczenia społeczne), co kształtuje średniomiesięczne wynagrodzenie na 1 etat w wysokości 2 515,18zł.

### **Wnioski końcowe:**

1. Rok 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 2006 rok.**