

## Prezentacja jednostki

Załącznik do sprawozdania z działalności Muzeum w Wodzisławiu Śląskim.

### **M U Z E U M w Wodzisławiu Śląskim** **44-300 Wodzisław Śl. ul. Kubsza 2**

Jednostce nadano numery:

Regon : **001003970**

NIP: **647-22-25-933**

Czas działania jednostki : nieograniczony

Akt założycielski jednostki:

Statut nadany uchwałą Nr LI/472/14 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 października 2014 roku w sprawie nadania statutu Muzeum w Wodzisławiu Śląskim. Muzeum jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Prezydium Powiatowej Rady Narodowej Wodzisławia Śląskiego oraz decyzją Ministra Kultury i Sztuki z dnia 1 stycznia 1971 roku.

Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Miasto Wodzisław Śląski pod numerem III/2000 z dnia 29 maja 2000 roku i posiada osobowość prawną.

### **Wskazanie okresu i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

1. Roczne sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy od **01.01.2025** do **31.12.2025**. Rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym i trwa w 2025 roku 12 miesięcy.
2. Roczne sprawozdanie za 2025 rok nie podlega badaniu w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.
4. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Dz.U. z 2023 r. poz.120 z dnia 16.01.2023r. z późniejszymi zmianami.
5. Ewidencję kosztów działalności jednostka prowadzi w zespole 4.
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
7. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego
  - Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
  - Wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
  - Należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej.
  - Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazane są według wartości podlegającej zapłacie
  - Środki pieniężne – wg wartości nominalnej
  - Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia . W instytucji nie prowadzi się ewidencji zapasu materiałów. Zakup materiałów jest księgowany w koszty zużycia materiałów.

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

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

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

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości : do 1000,00 i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jako materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości: od 1000,00 do 10 000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok amortyzowane się jednorazowo w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł i zakładanym okresie używanie dłuższym niż rok odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .
- Nie umarza się eksponatów muzealnych (art. 16c ust. 3 ustawy o pod. doch. od osób prawnych)
- Eksponaty muzealne znajdujące się w Muzeum, ujęte są w ewidencji ilościowo - wartościowej prowadzonej do zakupów i darów eksponatów oraz ewidencjonowane zgodnie z Rozporządzenia Ministra Kultury z 30.VIII.2004 w sprawie zakresu, form i sposobu ewidencjonowania zabytków w muzeach i kontrolowane sukcesywnie przez porównanie zapisów w księgach rachunkowych ze stanem rzeczywistym. Księgi eksponatów muzealnych prowadzone są przez pracowników merytorycznych muzeum i znajdują się w jednostce.

## Uzupełniające dane o aktywach

### I. Aktywa trwałe

| Środki trwałe                                | Wartość brutto      | Umorzenie           |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Sprzęt komputerowy                        | 36 082,70           | 36 082,70           |
| 2. Narzędzia, ruchomości<br>wyposażenie      | 88 753,46           | 72 726,75           |
| 3. Wartości niematerialne<br>i prawne        | 21 518,59           | 21 518,59           |
| 4. Środki trwałe<br>dotacja celowa majątkowa | 720 850,23          | 54 063,72           |
| 5. Pozostałe środki trwałe                   | 826 640,72          | 826 640,72          |
| <b>6. Dobra kultury</b>                      | <b>161 285,46</b>   |                     |
| <b>Suma</b>                                  | <b>1 855 131,16</b> | <b>1 011 032,48</b> |

Saldo konta aktywa trwałe w kwocie wynosi **844 098,68**

### II. Aktywa obrotowe

Środki pieniężne w kasie ewidencjonuje się na bieżąco poprzez sporządzanie raportu kasowego nie rzadziej niż raz na miesiąc.

Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadzono na dzień 31.12.2025r.

#### 1. Środki pieniężne kwota **229 428,19**

|  |         |            |
|--|---------|------------|
| suma salda konta kasa                  | - kwota | 0,00       |
| suma salda konta rachunek bankowy      | - kwota | 228 975,77 |
| suma salda konta ZFŚS rachunek bankowy | - kwota | 452,42     |

## Uzupełniające dane o pasywach

### I. Kapitał – Fundusz Instytucji Kultury

|   |             |
|---|-------------|
| stan na początek roku obrotowego kapitał własny       | 138 779,44  |
| kapitał własny – stan końcowy 2025r:                  | 173 530,59  |
| w tym:  |             |
| kapitał podstawowy – stan na początek roku obrotowego | 120 016,36  |
| pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe               | + 44 698,07 |
| zwiększenie – zysk za rok 2025                        | + 8 816,16  |
| stan na koniec roku obrotowego kapitał własny         | 173 530,59  |

## II. Zobowiązania

- Zobowiązania krótkoterminowe kwota **219 387,65** w tym:
  - inne zobowiązania finansowe (niewykorzystana dotacja podmiotowa oraz 1,88 zł – rozliczenie z lat ubiegłych), kwota **1 306,26**,
  - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy z tytułu dostaw i usług zrealizowanych w 2025 roku, których termin płatności przypada w miesiącu 01/2026 roku, kwota **49 756,13**,
  - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatków, kwota **95 561,74**,
  - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, kwota **69 030,21**,
  - inne zobowiązania (potrącenia z wynagrodzeń, świadczenie z ZFŚS), kwota **3 730,89**,
- Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, kwota **2,42**.

## I. PRZYCHODY

### Struktura przychodu w okresie sprawozdawczym za 2025 rok

| Źródło przychodu                    | Kwota               |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Dotacja organizatora</b>         | <b>2 101 585,62</b> |
| <b>Przychody ze sprzedaży w tym</b> | <b>8 000,00</b>     |
| - wydawnictwa muzealne i pamiątki   | 8 000,00            |
| <b>Pozostałe przychody, w tym:</b>  | <b>24 288,63</b>    |
| - operacyjne                        | 23 269,24           |
| - finansowe                         | 1 019,39            |
| <b>Przychody ogółem</b>             | <b>2 133 874,25</b> |

### Zmiana wysokości przychodów w porównaniu do roku ubiegłego

|   | Rok 2024            | Rok 2025            | Zmniejszenie  | Zwiększenie       |
|---|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>              | <b>1 958 624,28</b> | <b>2 109 585,62</b> | <b>0,00</b>   | <b>150 961,34</b> |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – z działalności statutowej | 0,00                | 8 000,00            | 0,00          | 8 000,00          |
| V. Dotacja organizatora na działalność                                | 1 908 624,28        | 2 037 585,62        | 0,00          | 128 961,34        |
| Dotacja celowa  | 50 000,00           | 64 000,00           | 0,00          | 14 000,00         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                              | <b>23 553,14</b>    | <b>23 269,24</b>    | <b>283,90</b> | <b>0,00</b>       |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 23 553,14           | 23 269,24           | 283,90        | 0,00              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>550,53</b>       | <b>1 019,39</b>     | <b>0,00</b>   | <b>468,86</b>     |
| II. Odsetki bankowe   | 550,53              | 1 019,39            | 0,00          | 468,86            |
| <b>Suma</b>   | <b>1 982 727,95</b> | <b>2 133 874,25</b> | <b>283,90</b> | <b>151 430,20</b> |

1. Przychody osiągnięte ze sprzedaży w kwocie 8 000,00 zł - dotyczy przychodów osiągniętych nie na majątku Muzeum, a z tytułu oprowadzania z przewodnikiem oraz za prelekcję dla GOKSiR Lubomia.
2. Przychody z działalności operacyjnej
  - pozostałe: 23 269,24 (w tym: amortyzacja stanowiąca przychody w wysokości 20 511,24),
  - dotacja celowa: 64 000,00
3. Przychody finansowe - odsetki od wolnych środków na rachunku bankowym w kwocie 1 019,39

## II. KOSZTY

Zmiana wysokości kosztów w porównaniu do roku ubiegłego

|   | Rok 2024            | Rok 2025            | Zmniejszenie     | Zwiększenie       |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>     | <b>1 936 716,48</b> | <b>2 099 123,10</b> | <b>15 909,63</b> | <b>178 316,25</b> |
| I Amortyzacja                                 | 20 511,24           | 23 472,47           | 0,00             | 2 961,23          |
| II Zużycie materiałów i energii               | 255 418,09          | 304 310,37          | 0,00             | 48 892,28         |
| III Usługi obce                               | 177 702,21          | 170 981,00          | 6 721,21         | 0,00              |
| IV Podatki i opłaty                           | 0,00                | 1 971,23            | 0,00             | 1 971,23          |
| V Wynagrodzenia                               | 1 205 330,89        | 1 303 827,95        | 0,00             | 98 497,06         |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 259 695,72          | 285 690,17          | 0,00             | 25 994,45         |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe                | 18 058,33           | 8 869,91            | 9 188,42         | 0,00              |
| <b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>          | <b>10 699,50</b>    | <b>25 934,99</b>    | <b>0,00</b>      | <b>15 235,49</b>  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                    | <b>1 969,90</b>     | <b>0,00</b>         | <b>1 969,90</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                   | <b>374,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>374,00</b>    | <b>0,00</b>       |
| <b>Suma</b>                                   | <b>1 949 759,88</b> | <b>2 125 058,09</b> | <b>18 253,53</b> | <b>193 551,74</b> |

### 1. Amortyzacja-

Koszty w pozycji amortyzacja to odpis od zakupionych w 2022 r. z dotacji celowej majątkowej środków trwałych oraz odpisu amortyzacyjnego fortepianu (darowizna) – odpisy miesięczne.

### 2. Zużycie materiałów i energii -

Koszty to opłaty za bieżące utrzymanie i media – energia, woda, dostawa ciepła, artykuły biurowe, zakup drobnego wyposażenia oraz koszty organizacji wystaw plenerowych, i prezentacji.

### 3. Usługi obce -

Koszty związane z opłatami za usługi związane z bieżącym utrzymaniem, usługi telekomunikacyjne, internet, ochrona, usługi informatyczne, koszty bieżących napraw.

4. Podatki i opłaty – coroczna opłata podatku od nieruchomości, w 2025 zwolnienie z opłaty podatku od nieruchomości (art. 7 ust. 1 pkt. 7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych), podatek od umów cywilnoprawnych, opłata skarbową, Zaiks.

5. Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi w części płatnika:

Struktura wynagrodzeń - wynagrodzenia osobowe 1 246 452,95  
- umowy cywilnoprawne 57 375,00

Zwiększenie wynagrodzeń związane jest z regulacją płac w roku 2025 (m.in. wzrost płacy minimalnej).

6. Pozostałe koszty operacyjne – kwota zakupionych w roku 2025 muzealiów.

### **Wynik finansowy za 2025 rok**

Jednostka zamknęła rok obrotowy 2025 zyskiem netto w wysokości **+8 816,16 zł.**

Zysk po zatwierdzeniu bilansu zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Wykorzystano środki z dotacji i przychodów operacyjnych bieżących i za lata ubiegłe do lepszego prezentowania działalności statutowej, zwiększenia zasobu zabytków, lepszą jakość i formę prezentacji eksponatów i pracy merytorycznej muzeum.

Planowe, oszczędne wydatkowanie środków pozwoliło na realizację planowanego zakresu zadań statutowych i związanych z funkcjonowaniem jednostki.

### **Zatrudnienie**

| Pracujący wg stanu na 31.12.2025     |            |
|--------------------------------------|------------|
| Zatrudnienie ogółem                  | 15 osób    |
| w tym na stanowisku dyrektora        | 1 osoba    |
| asystent – pracownik merytoryczny    | 8 osób     |
| pracownik administracyjny            | 4 osoby    |
| pracownik techniczny                 | 2 osoby    |
| Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty | 13,5 etatu |