

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 roku					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz.	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2014	31.12.2015	uor		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	681937,89	704935,45	A.	Fundusz własny	727744,77	687153,93
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	736260,71	662700,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	681937,89	704935,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	681937,89	704935,45	VI	Zysk (strata) netto	-8515,94	24453,22
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	1277,00	1277,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	94826,23	136481,14
b)	budynki i budowle	73938,52	71949,64	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	73345,97	59267,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	533376,40	572440,96	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	140633,11	118699,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	62519,62	30345,06	d)	inne		
1.	Materiały	30396,68	219,27	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17666,73	10380,76
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	8801,47	2091,70
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	32122,94	30125,79	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8801,47	2091,70
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	8458,00	7273,00	*	do 12 miesięcy	8801,47	2091,70
2.	Należności od pozostałych jednostek	8458,00	7273,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		60,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	8458,00	7213,00	h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	67831,99	79524,13	j)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67831,99	79524,13	3.	fundusze specjalne	8865,26	8289,06
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	77159,50	126100,38
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	77159,50	126100,38
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67831,99	79524,13	*	długoterminowe	75414,46	111346,50
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67831,99	79524,13	*	krótkoterminowe	1745,04	14753,88
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1823,50	1557,43				
	Suma aktywów	822571,00	823635,07		Suma pasywów	822571,00	823635,07

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Norradia
mgr Ewa Nowacka

Miejsce, data sporządzenia:

Oporów, dnia 29 marca 2016 roku

Zatwierdził:

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Majewska-Rau

MUZEUM - ZAMEK W OPOROWIE
99-322 Oporów
pow. kutnowski, woj. łódzkie
tel. 024/ 285 91 22, fax 024/ 285 91 80
NIP 775-12-85-308, REGON 000916905
Muzeum Rejestrowane

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	dane za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	887918,98	715207,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35118,00	64903,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11292,00	17370,80
V	Dotacje podmiotowe organizatora	774071,84	632934,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	67437,14	
B	Koszty działalności operacyjnej	928331,44	731657,12
I	Amortyzacja	37077,36	19053,71
II	Zużycie materiałów i energii	121895,50	122681,41
III	usługi obce	357623,73	179176,41
IV	Podatki i opłaty	671,83	1125,83
V	wynagrodzenia	326135,46	324477,48
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65278,46	63404,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14296,92	14556,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5352,18	7181,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40412,46	-16449,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	36586,76	44295,48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	36586,76	44295,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	5885,00	4920,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5885,00	4920,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9710,70	22926,16
G	Przychody finansowe	1208,76	1527,06
II	Odsetki	1208,76	1527,06
	Inne		
H	Koszty finansowe	14,00	0,00
I	Odsetki	14,00	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-8515,94	24453,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-8515,94	24453,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-8515,94	24453,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził *N. Nowacka*
mgr Ewa Nowacka

Oporów, dnia 29 marca 2016 roku

.....
miejscowość i data

Dyrektor Muzeum

zatwierdził
mgr Anna Majewska-Rau

MUZEUM - ZAMEK W OPOROWIE

99-322 Oporów

pow. kutnowski, woj. łódzkie

tel. 024/ 285 91 22, fax 024/ 285 91 80

NIP 775-12-85-308, REGON 000916905

Muzeum Rejestrowane

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2015 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Nazwa jednostki i siedziba: Muzeum – Zamek w Oporowie, 99-322 Oporów
2. Podstawowy przedmiot działalności: trwała ochrona dóbr kultury, informowanie o wartościach i treści gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej, a także umożliwienie kontaktu ze zbiorami.
3. Wpis do RIK: Samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną; wpisana przez organizatora – Powiat Kutnowski do Rejestru Instytucji Upowszechniania Kultury w dniu 01 stycznia 1999 roku pod poz. Nr 1.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: od 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Stosowane metody i zasady rachunkowości:
 - 7.1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.
 - 7.2. Aktywa i pasywa wyceniano w następujący sposób:
 - a) środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - b) zapasy materiałów – w cenach zakupu,
 - c) zapasy towarów w cenach zakupu,
 - d) środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - e) inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły,
 - f) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) środki pieniężne – w wartości nominalnej,
 - h) odpisy amortyzacyjne – od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór,
 - 7.3. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej – koszty ukazano w układzie rodzajowym.
 - po stronie przychodów:
 - przychody netto ze sprzedaży usług,
 - przychody ze sprzedaży towarów,

- pozostałe przychody operacyjne (dotacje, darowizny i inne),
- przychody finansowe (odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym),
- zyski nadzwyczajne

➤ po stronie kosztów:

- koszty działalności wg kosztów rodzajowych
- pozostałe koszty operacyjne
- koszty finansowe
- straty nadzwyczajne

Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto bez podatku VAT.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 rok.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załącznik Nr 1.
2. Muzeum zgodnie z umową zawartą w dniu 15 lutego 2005 roku z Powiatem Kutnowskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu oraz na podstawie prawomocnej decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 20 lipca 2004 roku otrzymało w bezpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony niżej wymienione nieruchomości przeznaczone na realizację celów statutowych (ujęto w ewidencji pozabilansowej):
 - działkę nr 85/1 o powierzchni 2.04 ha, działkę nr 209 o powierzchni 10,36 ha (łącznie powierzchnia 12,40 ha) – łączna wartość 98.400 zł
 - naniesienia budowlane (budynki i budowle trwałe połączone z nieruchomością) – wartość - 3.974.600 zł
3. Muzeum prowadzi ewidencję pozabilansową do konta 910 „Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek” – ewidencja szczegółowa „Remont dachu Domku Neogotyckiego wraz z wymianą obróbek blacharskich i instalacji odgromowej” – kwota gwarancji 2.894,47 zł
4. Muzeum prowadzi ewidencję pozabilansową do konta 910 „Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek” – ewidencja szczegółowa „Modernizacja instalacji przeciwpożarowej i instalacji elektrycznej w gotyckim zamku w Oporowie” – kwota gwarancji 6.029,93 zł
5. Informacje o wielkości i zmianach funduszu
Stan na 01.01.2015 roku **736.260,71 zł**

Zmniejszenia:

- strata z 2014 roku - 8.515,94 zł
- przeksięgowanie na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego amortyzacji od niemurzonych środków trwałych - 65.044,06 zł

Stan na 31.12.2015 roku

662.700,71 zł

6. W 2015 roku w Muzeum nastąpiła poprawa wyniku finansowego wskutek wprowadzenia do ksiąg rachunkowych przekształcenia funduszu instytucji i księgowania na pozostałe przychody operacyjne amortyzacji od nieumorzonych środków trwałych w 2015 roku, w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 rokiem.

W 2015 roku Muzeum poniosło **zysk w wysokości – 24.453,22 zł.**

Zysk wystąpił:

- z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	13.008,84 zł
- z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.745,04 zł
- z tytułu działalności statutowej	9.699,34 zł

Powstały zysk w wysokości **24.453,22 zł** po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększył fundusz rezerwowy instytucji kultury.

7. Muzeum – Zamek w Oporowie w roku 2015 nie tworzyło rezerw.
8. Zobowiązania (załącznik Nr 2) na dzień 31.12.2015 roku wynoszą: **2.091,70 zł**
- B.III. poz.2 d – Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy – 2.091,70 zł
9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2015 roku wynoszą **8.191,50 zł**
w tym z tytułu:
- darowizny na druk materiałów z sesji naukowej „Domus propria Domus optima” – 6.500,00 zł
 - wartość wydawnictw i pamiątek w kwocie 1.691,50 zł przeznaczonych do sprzedaży. Wartość sprzedanych wydawnictw zwiększa przychody ze sprzedaży oraz jednocześnie zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów do chwili wyczerpania zapasów.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2015 roku wynoszą – **65.873,66 zł** (nieodpłatne nabycie przez Muzeum prawa własności Domku Ogrodnika z przybudówką) – Decyzja Wojewody Łódzkiego GN-II.752.4.2012.AM z dnia 24.04.2013 roku - Protokół PT - przekazania – przejęcia środka trwałego od Gminy Oporów.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2015 roku – wynoszą – **52.035,22 zł** – System telewizji dozorowej (CCTV) i sygnalizacji włamania i pożaru (SSWiN) - inwestycja sfinansowana z dotacji celowej w 2009 roku.
12. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu z góry opłaconego ubezpieczenia, dzierżaw i innych opłat na dzień 31.12.2015 roku wynoszą – **1.557,43 zł**
13. Muzeum w 2015 roku dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego:

Przychody bilansowe: 761.030,34 zł	Przychody podatkowe: 746.276,46 zł
Koszty bilansowe: 736.577,12 zł	Koszty podatkowe: 736.577,12 zł
Zysk bilansowy (księgowy): 24.453,22 zł	Zysk podatkowy: 9.699,34 zł

Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych - 14.753,88 zł

- odpis amortyzacyjny od środków trwałych zakupionych z dotacji 13.008,84 zł
- odpis amortyzacyjny od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 1.745,04 zł

16. W 2015 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **632.934,00 zł**

17. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015 roku nie wystąpiły.

18. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

III. Zatrudnienie w 2015 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 roku wynosił 11 osób tj. 9,83 etatu.
2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2015 roku wynosiło 11 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowiło 9,83 etatu, w tym:
 - pracownicy zarządzający - 1,50
 - pracownicy działalności podstawowej - 1,33
 - pracownicy administracji - 3
 - pracownicy obsługi - 4
 - Ogółem 9,83**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Norradia
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Majewska-Rau

Oporów, dnia 29 marca 2016 roku

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Zwiększenia	Amortyzacja w 2015 roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (netto)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	1.277,00				1.277,00				
Ogrodzenie	6.319,82		243,84		6.075,98	3.434,08		243,84	3.677,92
Domek Ogrodnika z przybudówką	67.618,70		1.745,04		65.873,66	2.181,30		1.745,04	3.926,34
Kocioł olejowy GARANT	7.864,19		631,56		7.232,63	1.157,86		631,56	1.789,42
Komputer	437,72		437,72		0,00	8.161,90		437,72	8.599,62
Biologiczna oczyszczalnia ścieków						66.036,09			66.036,09
Samochód						36.780,00			36.780,00
Przyczepka						3.907,90			3.907,90
Odkurzacz						4.510,00			4.510,00
Cyfrowy aparat fotograficzny						3.725,00			3.725,00
Stół niskociśnieniowy						16.092,00			16.092,00
Instalacja systemów SSWiN i TV	65.044,06		13.008,84		52.035,22	65.044,18		13.008,84	78.053,02
Kopiarka NASHUATEC	3.333,40		535,44		2.797,96	490,82		535,44	1.026,26
Razem	151.894,89		16.602,44		135.292,45	211.521,13		16.602,44	228.123,57
Eksponaty	530.043,00	39.600,00			569.643,00				
Pozostałe środki trwałe						188.145,48		2.249,67	190.395,15
Wartości niematerialne i prawne						12.165,04			12.165,04
Zbiory biblioteczne						28.804,16	197,42	201,60	28.808,34
OGÓŁEM	681.937,89	39.600,00	16.602,44		704.935,45	440.635,81	197,42	19.053,71	459.492,10

Oporów, dnia 29 marca 2016 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Noraclia
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor
mgr Anna Majewska-Ros

BILANS – PASywa Nr pozycji	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 roku
B. III. poz. 2 d – Zobowiązania z tytułu dostaw • do 12 miesięcy	2.091,70 zł
RAZEM B. III. poz. 2	2.091,70 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Noradia
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Malewska-Kozłowska

Oporów, dnia 29 marca 2016 roku