

Załącznik do Uchwały Nr 612/189/17

Zarządu Powiatu w Kutnie

z dnia 10 maja 2017 r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 roku					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2015	31.12.2016	uo		31.12.2015	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	704935,45	716640,36	A.	Fundusz własny	687153,93	700378,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	662700,71	687153,93
	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	704935,45	716640,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	704935,45	716640,36	VI	Zysk (strata) netto	24453,22	13224,98
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)	136481,14	121837,73
b)	budynki i budowle	71949,64	69960,76	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59267,85	48997,08	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	572440,96	596405,52	*	długoterminowa		
2.	Srodki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 15)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 16)	118699,62	105576,28	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	30345,06	30353,49	d)	inne		
1.	Materiały	219,27	357,26	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10380,76	10839,53
2.	Półprodukty i produkty w toku			2	Wobec pozostałych jednostek	2091,70	3014,05
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	30125,79	29996,23	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2091,70	3014,05
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	7273,00	6107,00	*	do 12 miesięcy	2091,70	3014,05
2.	Należności od pozostałych jednostek	7273,00	6107,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	60,00	60,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	7213,00	6047,00	h)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	79524,13	67549,23	3.	inne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	79524,13	67549,23	3.	fundusze specjalne	8289,06	7825,48
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	126100,38	110998,20
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	126100,38	110998,20
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79524,13	67549,23	*	długoterminowe	111346,50	98244,32
*	Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	79524,13	67549,23	*	krótkoterminowe	14753,88	14753,88
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1557,43	1566,56				
Suma aktywów		823635,07	822216,64	Suma pasywów		823635,07	822216,64

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Oporów, dnia 28 lutego 2017 roku

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Katarzyna ŚwięcickaMUZEUM-ZAMEK W OPOROWIE
Museum Regionalne
ul. 11-go Stycznia 1
84-200 Oporów
NIP 775-12-85-314, REGON 141001011Dyrektor Muzeum
mgr Anna Wieruska-Ram

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	dane za bieżący rok obrotowy 2016
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	715207,80	755864,30
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64903,00	67985,00
I	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnie, zmniejszenie wartości ujemne)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17370,80	19549,30
IV	Dotacje podmiotowe organizatora	632934,00	668330,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
VI	Koszty działalności operacyjnej	731657,12	771566,84
B	I Amortyzacja	19053,71	29251,53
I	II Zużycie materiałów i energii	122681,41	98437,49
II	III Usługi obce	179176,41	227831,39
III	IV Podatki i opłaty	1125,83	741,66
IV	V Wynagrodzenia	324477,48	327912,77
V	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63404,85	65012,70
VI	VI Pozostałe koszty rodzajowe	14556,01	13397,61
VII	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7181,42	8981,69
VIII	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16449,32	-15702,54
C	Pozostałe przychody operacyjne	44295,48	30699,90
D	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I	II Dotacje		
II	III Inne przychody operacyjne	44295,48	30699,90
III	E Pozostałe koszty operacyjne	4920,00	3230,00
E	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II	III Inne koszty operacyjne	4920,00	3230,00
III	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	22926,16	11767,36
F	G Przychody finansowe	1527,06	1457,62
G	II Odsetki	1527,06	1457,62
II	III Inne		
III	H Koszty finansowe	0,00	0,00
H	I Odsetki		
I	II Inne		
II	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	24453,22	13224,98
I	J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
J	I Zyski nadzwyczajne		
I	II Straty nadzwyczajne		
II	K Zysk / strata brutto (I+J)	24453,22	13224,98
K	L Podatek dochodowy		
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M	N Zysk (strata) netto (K-L-M)	24453,22	13224,98

Oporów, dnia 28 lutego 2017 roku

sporządził

miejsowość i data

zatwierdził

p.o. Główny Księgowy

Świąciecha
mgr Katarzyna Świąciecha

MUZSUN-ZANIEK W OPORÓWIE

Muzeum Reptylium
ul. 11 40-217 Oporów
94-100 Oporów tel. 24-745 91 22
NIP 773-12-84-006, REG. 141 600 000 000

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Mazurko-Rau

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2016 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 01.01.2016 r. – 31.12.2016 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 poczynawszy 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 2016 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 trwale połączone z nieruchomością) – wartość - 3.974.600 zł
3. 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
4. Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na 01.01.2016 roku	662.700,71 zł
Zwiększenia:	
• zysk z 2015 roku	- 24.453,22 zł
Stan na 31.12.2016 roku	687.153,93zł
5. W 2016 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 2016 roku, w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 rokiem.

W 2016 roku Muzeum poniosło zysk w wysokości – 13.224,98 zł.

Powstały zysk w wysokości **13.224,98 zł** po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

6. Muzeum – Zamek w Oporowie w roku 2016 tworzyło rezerwy w wysokości **24.453,22 zł**.
7. Zobowiązania (załącznik Nr 2) na dzień 31.12.2016 roku wynoszą: **3.014,05 zł**
- B.III. poz.2 d – Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy – 3.014.05 zł
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2016 roku wynoszą **7.843,20 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 1.343,20 zł przeznaczonych do sprzedaży. Wartość sprzedanych wydawnictw zwiększa przychody ze sprzedaży oraz jednocześnie zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów do chwili wyczerpania zapasów.
9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2016 roku wynoszą – **64.128,62 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.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2016 roku – wynoszą – **39.026,38 zł** – System telewizji dozorowej (CCTV) i sygnalizacji włamania i pożaru (SSWiN) - inwestycja sfinansowana z dotacji celowej w 2009 roku.
11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu z góry opłaconego ubezpieczenia, dzierżaw i innych opłat na dzień 31.12.2016 roku wynoszą – **1.556,56 zł**
12. Muzeum w 2016 roku dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego:

Przychody bilansowe: 788.021,82 zł	Przychody podatkowe: 773.268,94 zł
Koszty bilansowe: 774.796,84 zł	Koszty podatkowe: 774.797,84 zł
Zysk bilansowy (księgowy): 13.224,98 zł	strata podatkowa: 1.528,90 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

15. W 2016 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **668.330,00zł**
16. Straty i zyski nadzwyczajne w 2016 roku nie wystąpiły.
17. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

III. Zatrudnienie w 2016 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosił 11 osób tj. 9,25 etatu.
2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2016 roku wynosiło 9,52 etatu
w tym:

- pracownicy zarządzający	- 1,54
- pracownicy działalności podstawowej	- 0,98
- pracownicy administracji	- 3
- pracownicy obsługi	- 4
Ogółem	9,52

p.o. Główny Księgowy

Katarzyna Święcicka
mgr Katarzyna Święcicka

Oporów, dnia 28 lutego 2017 roku

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Jędrzejewska