

Załącznik do uchwały Nr 888/266/18  
Zarządu Powiatu Kutnowskiego  
z dnia 2 maja 2018 r.

| nazwa i adres jednostki |                                                                                              | BILANS JEDNOSTEK                                                |                    |          |                                                                                                     |                    |                    |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                         |                                                                                              | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 roku |                    |          |                                                                                                     |                    |                    |
| poz. z uor              | AKTYWA                                                                                       | Stan na 31.12.2016                                              | Stan na 31.12.2017 | poz. uor | PASYWA                                                                                              | Stan na 31.12.2016 | Stan na 31.12.2017 |
| A.                      | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)                                                         | 716640,36                                                       | 747449,64          | A.       | Fundusz własny                                                                                      | 700378,91          | 731694,64          |
| I                       | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)                              | 0,00                                                            | 0,00               | I        | Fundusz podstawowy                                                                                  | 687153,53          | 662850,71          |
| 1.                      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |                                                                 |                    | IV       | Fundusz zapasowy                                                                                    |                    | 37678,20           |
| 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                                                                       | 716640,36                                                       | 747449,64          | V        | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       |                    |                    |
| 1.                      | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)                                                         | 716640,36                                                       | 747449,64          | VI       | Zysk (strata) netto                                                                                 | 13224,98           | 31163,73           |
| 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) | 121837,73          | 104109,38          |
| b)                      | budynki i budowle                                                                            | 69960,76                                                        | 67971,88           | I        | Rezerwy na zobowiązania                                                                             |                    |                    |
| c)                      | urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 48997,08                                                        | 36880,68           | 1.       | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                          |                    |                    |
| d)                      | środki transportu                                                                            |                                                                 |                    | 2.       | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         |                    |                    |
| e)                      | Inne środki trwałe                                                                           | 596405,52                                                       | 641320,08          | *        | długoterminowe                                                                                      |                    |                    |
| 2.                      | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)                                               |                                                                 |                    | *        | krótkoterminowe                                                                                     |                    |                    |
| 3.                      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          |                                                                 |                    | 3.       | Pozostałe rezerwy                                                                                   |                    |                    |
| V                       | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                    | 0,00                                                            |                    | *        | długoterminowe                                                                                      |                    |                    |
| 1.                      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                    |                                                                 |                    | *        | krótkoterminowe                                                                                     |                    |                    |
| 2.                      | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              |                                                                 |                    | II       | Zobowiązania długoterminowe                                                                         |                    |                    |
|                         |                                                                                              |                                                                 |                    | 2.       | wobec pozostałych jednostek                                                                         |                    |                    |
|                         |                                                                                              |                                                                 |                    | a)       | kredyty i pożyczki                                                                                  |                    |                    |
|                         |                                                                                              |                                                                 |                    | b)       | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                    |                    |
| B.                      | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)                                                       | 105576,28                                                       | 88354,38           | c)       | Inne zobowiązania finansowe                                                                         |                    |                    |
| I                       | Zapasy                                                                                       | 30353,49                                                        | 27722,58           | d)       | Inne                                                                                                |                    |                    |
| 1.                      | Materiały                                                                                    | 357,26                                                          | 281,62             | III      | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)                                                 | 10839,53           | 8451,16            |
| 2.                      | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                                                                 |                    | 2.       | Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 3014,05            | 2614,75            |
| 3.                      | Produkty gotowe                                                                              |                                                                 |                    | a)       | Kredyty i pożyczki                                                                                  |                    |                    |
| 4.                      | Towary                                                                                       | 29996,23                                                        | 27440,94           | c)       | Inne zobowiązania finansowe                                                                         |                    |                    |
| 5.                      | Zaliczki na dostawy                                                                          |                                                                 |                    | d)       | zobowiązania z tytułu dostaw:                                                                       | 3014,05            | 2439,78            |
| II                      | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)                                           | 6107,00                                                         | 4062,80            | *        | do 12 miesięcy                                                                                      | 3014,05            | 2439,78            |
| 2.                      | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 6107,00                                                         | 4062,80            | e)       | zaliczki otrzymane na dostawy                                                                       |                    |                    |
| a)                      | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 60,00                                                           | 60,00              | f)       | zobowiązania wekslowe                                                                               |                    |                    |
| b)                      | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                                                                 |                    | g)       | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń                                              |                    |                    |
| c)                      | Inne                                                                                         | 6047,00                                                         | 4002,90            | h)       | z tytułu wynagrodzeń                                                                                |                    |                    |
| d)                      | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                                                                 |                    | i)       | Inne                                                                                                |                    | 174,97             |
| III                     | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)                                      | 67549,23                                                        | 54559,40           | 3.       | fundusze specjalne                                                                                  | 7825,48            | 5836,41            |
| 1.                      | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 67549,23                                                        | 54559,40           | IV       | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 110998,20          | 95658,22           |
| b)                      | w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                                                            | 0,00               | 2.       | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)                                           | 110998,20          | 95658,22           |
| *                       | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |                                                                 |                    | *        | długoterminowe                                                                                      |                    |                    |
| c)                      | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 67549,23                                                        | 54559,40           | *        | krótkoterminowe                                                                                     | 96244,32           | 80904,34           |
| *                       | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 67549,23                                                        | 54559,40           |          |                                                                                                     | 14753,88           | 14753,88           |
| *                       | Inne środki pieniężne                                                                        |                                                                 |                    |          |                                                                                                     |                    |                    |
| *                       | Inne aktywa pieniężne                                                                        |                                                                 |                    |          |                                                                                                     |                    |                    |
| 2.                      | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                                                                 |                    |          |                                                                                                     |                    |                    |
| IV                      | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                   | 1566,56                                                         | 2009,52            |          |                                                                                                     |                    |                    |
|                         | Suma aktywów                                                                                 | 822216,64                                                       | 835804,02          |          | Suma pasywów                                                                                        | 822216,64          | 835804,02          |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Opórow, dnia 28 marca 2018 roku

Zatwierdził:

p.o. Główny Księgowy  
*mgr Katarzyna Święcicka*

MUZEUUM-ZAMEK W OPOROWIE  
Museum Rejestracyjne  
Opórow 34, 99-322 Opórow  
woj. łódzkie, tel. 24/285 01 12  
NIP 775-12-85-806, REGON 140000000

Dyrektor Muzeum  
*mgr Anna Majewska-Roh*

| nazwa i adres jednostki |                                                                                      | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy |                                      |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|
|                         |                                                                                      | za poprzedni rok obrotowy<br>2016           | dane za bieżący rok<br>obrotowy 2017 |
| A                       | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                       | 755884,30                                   | 865137,10                            |
| I                       | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                               | 67985,00                                    | 68126,00                             |
| II                      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodolnia zmniejszenie wartości ujemnej) |                                             |                                      |
| IV                      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    | 19549,30                                    | 17581,10                             |
| V                       | Dotacje podmiotowe organizatora                                                      | 668330,00                                   | 779430,00                            |
| VI                      | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                              |                                             |                                      |
| B                       | Koszty działalności operacyjnej                                                      | 771566,84                                   | 879723,09                            |
| I                       | Amortyzacja                                                                          | 29251,53                                    | 23066,18                             |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                                                         | 98437,49                                    | 135350,63                            |
| III                     | usługi obce                                                                          | 227831,39                                   | 260062,72                            |
| IV                      | Podatki i opłaty                                                                     | 741,66                                      | 1373,83                              |
| V                       | wynagrodzenia                                                                        | 327912,77                                   | 365826,30                            |
| VI                      | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                           | 65012,70                                    | 70363,90                             |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                                                           | 13397,61                                    | 16156,06                             |
| VIII                    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 8981,69                                     | 7523,47                              |
| C                       | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                     | -16702,54                                   | -14585,99                            |
| D                       | Pozostałe przychody operacyjne                                                       | 30699,90                                    | 51225,53                             |
| I                       | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                                             |                                      |
| II                      | Dotacje                                                                              |                                             |                                      |
| III                     | Inne przychody operacyjne                                                            | 30699,90                                    | 51225,53                             |
| E                       | Pozostałe koszty operacyjne                                                          | 3230,00                                     | 7031,27                              |
| I                       | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                     |                                             |                                      |
| II                      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                         |                                             |                                      |
| III                     | Inne koszty operacyjne                                                               | 3230,00                                     | 7031,27                              |
| F                       | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                     | 11767,36                                    | 29608,27                             |
| G                       | Przychody finansowe                                                                  | 1457,62                                     | 1557,46                              |
| II                      | Odsetki                                                                              | 1457,62                                     | 1557,46                              |
|                         | Inne                                                                                 |                                             |                                      |
| H                       | Koszty finansowe                                                                     | 0,00                                        | 0,00                                 |
| I                       | Odsetki                                                                              |                                             |                                      |
| II                      | Inne                                                                                 |                                             |                                      |
| I                       | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)                                    | 13224,98                                    | 31165,73                             |
| J                       | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)                                            | 0,00                                        | 0,00                                 |
| I                       | Zyski nadzwyczajne                                                                   |                                             |                                      |
| II                      | Straty nadzwyczajne                                                                  |                                             |                                      |
| K                       | Zysk / strata brutto (I+J)                                                           | 13224,98                                    | 31165,73                             |
| L                       | Podatek dochodowy                                                                    |                                             |                                      |
| M                       | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                        |                                             |                                      |
| N                       | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                                          | 13224,98                                    | 31165,73                             |

p.a Główny Księgowy

*mgr Katarzyna Świąciecka*  
sporządził

Opróów, dnia 28 marca 2018 roku  
MUZEUM-ZAMEK W OPIKOWIE  
Muzeum Regionalne  
Opole 34, 99-322 Opole  
woj. łódzkie, tel. 24/285 91 22  
NIP 778-12-85-888, REGON 00091...

Dyrektor Muzeum

*mgr Anna Majewska-Rau*  
zatwierdził

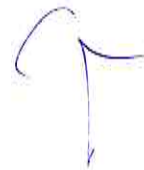
*C*



## Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2017 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 01.01.2017 r. – 31.12.2017 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),

➤ po stronie kosztów:

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

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

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 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. Informacje o wielkości i zmianach funduszu
 

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| <b>Stan na 01.01.2017 roku</b> | <b>687.153,93 zł</b> |
| <b>Zwiększenia:</b>            |                      |
| • zysk z 2016 roku             | - 13.224,98 zł       |
| • darowizna eksponatu          | - 150,00 zł          |
| <b>Stan na 31.12.2017 roku</b> | <b>700.528,91 zł</b> |
4. W 2017 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 2017 roku, w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 rokiem.

W 2017 roku Muzeum uzyskało zysk w wysokości – 31.165,73 zł.

Powstały zysk w wysokości 31.165,73 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększył fundusz rezerwowy instytucji kultury.

14. Muzeum w 2017 roku dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego:

|                                         |                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------|
| Przychody bilansowe: 917.920,09 zł      | Przychody podatkowe: 903.166,33 zł |
| Koszty bilansowe: 886.754,36 zł         | Koszty podatkowe: 886.754,36 zł    |
| Zysk bilansowy (księgowy): 31.165,73 zł | dochód podatkowy: 16.411,97 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

17. W 2017 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie 779.430,00 zł
18. Straty i zyski nadzwyczajne w 2017 roku nie wystąpiły.
19. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

**III. Zatrudnienie w 2017 roku.**

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku wynosił 12 osób tj. 9,47 etatu.
2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2017 roku wynosiło 9,78 etatu  
w tym:
  - pracownicy zarządzający - 1,50
  - pracownicy działalności podstawowej - 1,45
  - pracownicy administracji - 3
  - pracownicy obsługi - 3,83
  - Ogółem 9,78**

p.a. Główny Księgowy  
*Świąciecka*  
mgr Katarzyna Świąciecka

Dyrektor Muzeum  
mgr Anna Milewska-Ratu  
*[Podpis]*

Oporów, dnia 28 marca 2018 roku

*[Nadpisany]*