

Załącznik do uchwały Nr 88/30/19
Zarządu Powiatu Kutnowskiego
z dnia 9 kwietnia 2019 r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 roku					
poz. i uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	747449,64	766545,36	A.	Fundusz własny	731694,64	743621,67
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00		I	Fundusz podstawowy	662850,71	662850,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy	37678,20	68843,93
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	747449,64	766545,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	747449,64	766545,36	VI	Zysk (strata) netto	31165,73	11927,03
a)	grunty w tym prawo wieczyste			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	104109,38	94370,31
	użytkowania gruntu	1277,00	1277	I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle	67971,88	65983	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36880,08	21000,72	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	641320,08	678284,64	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	88354,38	71446,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	27722,56	27681,88	d)	inne		
1.	Materiały	281,62	699,82	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	8451,16	13775,97
3.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2614,75	9910,2
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	27440,94	26982,06	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2439,78	9854,85
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)	4062,90	2920	*	do 12 miesięcy	2439,78	9854,85
2.	Należności od pozostałych jednostek	4062,90	2920	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	60,00	60	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	4002,90	2860	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	174,97	55,35
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	54559,40	38642,35	3.	fundusze specjalne	5836,41	3885,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54559,40	38642,35	IV	Rozliczenia międzyokresowe	95658,22	80594,34
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		80594,34
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	80904,34	65840,6
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54559,40	38642,35	*	krótkoterminowe	14753,88	14753,74
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54559,40	38642,35				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2009,52	2202,39				
Suma aktywów		835804,02	837991,98	Suma pasywów		835804,02	837991,98

Sporządził:

Oporów, dnia 26 marca 2019 roku

Otrzymał:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Święciecka
mgr Katarzyna Święciecka

MUZEUM-ZAMEK W OPOKOWIE
Museum Registration
ul. 10-go Stycznia 12, 26-600 Opoka
tel. 24 248 01 21
NIP 15 12 05 309, REGON 140901115

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Maleszka-Pan

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	865137,10	822013,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68126,00	84730,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17581,10	16937,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	779430,00	720346,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	879723,09	836352,91
I	Amortyzacja	23066,18	22927,46
II	Zużycie materiałów i energii	135350,63	124446,45
III	usługi obce	260062,72	201306,51
IV	Podatki i opłaty	1373,83	831,83
V	wynagrodzenia	365826,30	388220,13
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	70363,90	74696,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16156,06	16721,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7523,47	7203,03
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14585,99	-14339,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	51225,53	33448,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	51225,53	33448,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	7031,27	8271,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7031,27	8271,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	29608,27	10836,45
G	Przychody finansowe	1557,46	1090,58
II	Odsetki	1557,46	1090,58
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	31165,73	11927,03
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	31165,73	11927,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Święcicka

sporządził

Oporów, dnia 26 marca 2019 roku

MIĘDZUNARODOWY OPIEKUN
Miejsce i data podpisania
Data i godz. podpisania
Wzrost i waga
NIP: 770-120-5301 REGON: 140016085

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Wójcik-Pań
zatwierdził

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2018 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 01.01.2018 r. – 31.12.2018 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 poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe, 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 2018 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

Stan na 01.01.2018 roku	700.528,91 zł
Zwiększenia:	
• zysk z 2017 roku	- 31.165,73 zł
Stan na 31.12.2018 roku	731.694,64 zł
4. W 2018 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 2019 roku, w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 rokiem.

W 2018 roku Muzeum uzyskało zysk w wysokości – 11.927,03 zł.

Powstały zysk w wysokości 11.927,03 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększył fundusz rezerwy instytucji kultury.

5. Muzeum – Zamek w Oporowie w roku 2017 tworzyło rezerwy w wysokości 68.843,93 zł.

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 roku wynoszą: **9.910,20 zł**
- B.III. poz.2 d – Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy dostawy dotyczące 2018 roku z terminem płatności w 2019 roku – 9854,85 zł
 - B.III.poz.2 i – Zobowiązania wobec pracowników (kwota nie zwrócona pracownikowi z powodu śmierci, zostanie przekazana rodzinie po przeprowadzeniu sprawy spadkowej) – 55,35 zł
7. Muzeum-Zamek w Oporowie na dzień 31.12.2018 roku posiadał zapasy w wysokości **27.681,88 zł** z czego:
- a) Materiały w wysokości 699,82 zł zawierają artykuły BHP dla pracowników, plomby do plombowania pomieszczeń, ziemia do róż, воск w płynie oraz blacha miedziana.
 - b) Towary w wysokości 26.982,06 zł zawierają pamiątki i wydawnictwa.
8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą **2.920,00zł**
- a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy wynosi - **60 zł**
 - b) inne- zwrotne pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z ZFŚS wynosi – **2.860,00 zł**
9. Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą **38.642,35 zł** zawierają środki pieniężne zgromadzone na:
- podstawowym rachunku bankowym w wysokości: 37.204,08 zł
 - socjalnym rachunku bankowym w wysokości: 1.005,77 zł
 - środki w kasie Muzeum w wysokości: 432,50 zł
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2018 roku wynoszą **6.947,10 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 447,10 zł przeznaczonych do sprzedaży. Wartość sprzedanych wydawnictw zwiększa przychody ze sprzedaży oraz jednocześnie zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów do chwili wyczerpania zapasów.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2018 roku wynoszą – **60.638,54zł** (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.
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2018 roku – wynoszą – **13.008,70zł** – System telewizji dozorowej (CCTV) i sygnalizacji włamania i pożaru (SSWiN) - inwestycja sfinansowana z dotacji celowej w 2009 roku.
13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu z góry opłaconego ubezpieczenia, dzierżaw i innych opłat na dzień 31.12.2018 roku wynoszą – **2.202,39 zł**
14. Muzeum w 2018 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: 856.551,64 zł	Przychody podatkowe: 841.797,76 zł
Koszty bilansowe: 844.624,61 zł	Koszty podatkowe: 844.624,61 zł
Zysk bilansowy (księgowy): 11.927,03 zł	strata podatkowa: 2.826,85 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 2018 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **720.346,00 zł**

18. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 roku nie wystąpiły.

19. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

III. Zatrudnienie w 2018 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku wynosił 11 osób tj. 9,77 etatu.
2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2018 roku wynosiło 9,77 etatu w tym:
 - pracownicy zarządzający - 1,50
 - pracownicy działalności podstawowej - 1,52
 - pracownicy administracji - 3
 - pracownicy obsługi - 3,75
 - Ogółem 9,77**

Oporów, dnia 26 marca 2018 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY
Śmiecieln
mgr Katarzyna Świecicka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Maciejewska-Reda

Wartość środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych

Lp.	Grupa	Środki trwałe Stan 01.01.2018r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Środki trwałe Stan 31.12.2018r.
1.	O-Grunty	1.277,00			1.277,00
2.	I-II Budynki, Budowle	79.553,90			79.553,90
3.	III-VI	221.211,29			221.211,29
4.	VIII Pozostałe Środki	217.878,54		2.884,11	220.762,65
Suma		519.920,73		2.884,11	522.804,84
	Wartości niematerialno- prawne	13.161,34		1.105,77	14267,11

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych

Lp.	Grupa	Umorzenie środków trwałych Stan 01.01.2018	Umorzenie 2018		Umorzenie środków trwałych Stan na 31.12.2018
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	I-II Budynki, budowle	11.582,02	1.988,88		13.570,90
2.	III-VI	184.330,61	15.879,96		200.210,57
3.	VIII Pozostałe środki	216.151,46	3.419,55		219.571,01
Suma		412.064,09	21.288,39		433.352,48
	Wartości niematerialno- prawne	13.161,34	1.105,77		14.267,11

I Zbiory biblioteczne stan na 01.01.2018 r. – 32.857,11

Przychód – 533,30

Stan zbiorów na 31.12.2018 r. – 33.390,41

II Zbiory muzealne stan na 01.01.2018 r. – 639.593,00

Przychód – 37.500,00

Rozchód – 0,00

Stan zbiorów muzealnych na 31.12.2018 r. – 677.093,00

Oporów, dnia 26 marca 2019 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Święcicka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Krawczyk-Bart