

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz.	PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2010	31.12.2011	z uo		31.12.2010	31.12.2011
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	598156,27	863599,00	A.	Fundusz własny	713390,87	881749,10
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	701836,97	983318,55
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	598156,27	863599,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	594496,27	863599,00	VI	Zysk (strata) netto	11553,90	-1569,45
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	46884,34	43629,57
b)	budynki i budowle	7295,18	7051,34	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	124743,09	366709,66	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	462458,00	489838,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	3660,00		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			1.	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)	162118,94	161779,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	46840,92	47089,21	d)	inne		
1.	Materiały	1286,20	7905,51	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	27797,94	28420,77
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	14863,79	16375,97
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	45554,72	39183,70	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12715,20	6442,35
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	18308,18	9651,00	*	do 12 miesięcy	12715,20	6442,35
2.	Należności od pozostałych jednostek	18308,18	9651,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1220,00		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7643,00		e)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne	9445,18	9651,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		5545,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		2200,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	89702,99	103033,04	h)	inne	2148,59	2188,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89702,99	103033,04	2.	fundusze specjalne	12934,15	12044,80
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19086,40	15208,80
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	19086,40	15208,80
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89702,99	103033,04	*	długoterminowe	19086,40	15208,80
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89702,99	103033,04	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7266,85	2006,42				
	Suma aktywów	760275,21	1025378,67		Suma pasywów	760275,21	1025378,67

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Nowacka

Oporów, dnia 22 marca 2012 roku

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Mławska-Rau

Muzeum Rekreacji i Sportu		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	606885,58	610044,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56873,48	60965,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13917,10	12703,60
IV.	Dotacje podmiotowe organizatora	536095,00	536376,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		
B	Koszty działalności operacyjnej	628904,17	637902,57
I	Amortyzacja	41697,78	30750,19
II	Zużycie materiałów i energii	102979,94	89415,56
III	usługi obce	101294,97	129185,10
IV	Podatki i opłaty	1108,25	298,00
V	wynagrodzenia	306833,17	312174,99
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56646,25	58438,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14289,56	14149,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4054,25	3489,87
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22018,59	-27857,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	33562,59	42348,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	33562,59	42348,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	16068,90
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		16068,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11544,00	-1577,93
G	Przychody finansowe	9,90	8,48
I.	Odsetki	9,90	8,48
II.	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11553,90	-1569,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	11553,90	-1569,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	11553,90	-1569,45

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Norma
mgr Ewa Nowacka

Oporów, dnia 22 marca 2012 roku
miejscowość i data

zatwierdził

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Majewska-Rau

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Zwiększenia	Amortyzacja w 2011 roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (netto)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogrodenie	7.295,18		243,84		7.051,34	2.458,72		243,84	2.702,56
Kocioł MAWI	2.160,59		339,12		1.821,47	2.684,70		339,12	3.023,82
Zestawy komputerowe						16.232,20			16.232,20
Biologiczna oczyszczalnia ścieków	5.503,08		5.503,08		0,00	60.533,01		5.503,08	66.036,09
Samochód						36.780,00			36.780,00
Przyczepka						3.907,90			3.907,90
Odkurzacz						4.510,00			4.510,00
Kserokopiarka						6.753,69			6.753,69
Cyfrowy aparat fotograficzny						3.725,00			3.725,00
Stanowiskowy odciaż						4.556,70			4.556,70
Stół niskociśnieniowy						16.092,00			16.092,00
Instalacja systemów SSW/N i TV	117.079,42		13.008,84		104.070,58	13.008,82		13.008,84	26.017,66
Most drewniany dębowy na fosie		269.927,68	9.110,07		260.817,61			9.110,07	9.110,07
Razem	132.038,27	269.927,68	28.204,95		373.761,00	171.242,74		28.204,95	199.447,69
Środki trwałe w budowie	3.660,00			3.660,00	0,00				
Eksponaty	462.458,00	27.380,00			489.838,00				
Pozostałe środki trwałe						184.854,65	3.204,50	2.295,64	183.945,79
Wartości niematerialne i prawne						6.641,04			6.641,04
OGÓŁEM	598.156,27	297.307,68	28.204,95	3660,00	863.599,00	362.738,43	3.204,50	30.500,59	390.034,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nadrada
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Majewska-Rań

BILANS – PASYWA Nr pozycji	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2011 roku
1. B. III. poz. 1 c – z tytułu dostaw	6.442,35 zł
2. B. III. poz. 1 f – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.545,00 zł
3. B. III. poz. 1 g – z tytułu wynagrodzeń	2.200,00 zł
4. B. III. poz. 1 h - inne – kaucja gwarancyjna	2.188,62 zł
RAZEM B. III. poz. 1	16.375,97 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Morrada
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Mielowska-Rau

Oporów, dnia 22 marca 2012 roku

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2011 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 01.01.2011 r. – 31.12.2011 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 2011 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 01.01.2011 roku	701.836,97 zł
Zwiększenia:	
- Most drewniany dębowy na fosie	+ 269.927,68 zł
Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego OA – 4/12/2010 – przyjęty 10.III.2011 roku	
- odpisy amortyzacyjne	+ 28.204,95 zł
- zysk z 2010 roku	+ 11.553,90 zł
Zmniejszenia:	
- umorzenie środków trwałych	- 28.204,95 zł
Stan na 31.12.2011 roku	983.318,55 zł
4. W 2011 roku Muzeum poniosło stratę w wysokości - 1.569,45 zł.
 Strata wystąpiła:

- z tytułu amortyzacji środków trwałych	- 28.204,95 zł
- z tytułu działalności statutowej zysk	- 26.635,50 zł

 Powstała strata w wysokości 1.569,45 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

Wykazana strata z działalności instytucji kultury w wysokości 1.569,45 zł jest sytuacją normalną, dlatego, że odpisy amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych powiększają koszty działalności i nie stanowią wydatków finansowych.

5. Muzeum – Zamek w Oporowie w roku 2011 nie tworzyło rezerw.
6. Zobowiązania (załącznik Nr 2) na dzień 31.12.2011 roku wynoszą: **16.375,97 zł**
- B. III. poz. 1 c - z tytułu dostaw – 6.442,35 zł
 - B. III. poz. 1 f - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 5.545,00 zł
 - B. III. poz. 1 g - z tytułu wynagrodzeń – 2.200,00 zł
 - B. III. poz. 1 h - z tytułu inne – 2.188,62 zł
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2011 roku wynoszą **15.208,80 zł** w tym z tytułu:
- darowizny na druk materiałów z sesji naukowej „Domus propria Domus optima” – 6.500,00 zł
 - wartość wydawnictw własnych Muzeum w kwocie 8.708,80 zł przeznaczonych do sprzedaży. Wartość sprzedanych wydawnictw zwiększa przychody ze sprzedaży oraz jednocześnie zmniejsza rozliczenia międzyokresowe przychodów do chwili wyczerpania zapasów.
8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu z góry opłaconej prenumeraty, ubezpieczenia i innych opłat na dzień 31.12.2011 roku wynoszą – **2.006,42 zł**
9. Muzeum w 2011 roku dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego:

Przychody bilansowe: 652.402,02 zł

Przychody podatkowe: 652.402,02 zł

Koszty bilansowe: 653.971,47 zł

Koszty podatkowe: 624.149,48 zł

Strata bilansowa (księgowa): - 1.569,45 zł

Zysk podatkowy: 28.252,54 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

27.621,99 zł

w tym:

- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji 18.511,92 zł
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 9.110,07 zł

Koszty, które przejściowo nie są kosztem uzyskania przychodu:

2.200,00 zł

w tym:

- niewypłacone wynagrodzenie z tytułu umowy cywilnoprawnej 2.200,00 zł

12. W 2011 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **536.376,00 zł**

13. Straty i zyski nadzwyczajne w 2011 roku nie wystąpiły.

14. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

III. W 2011 roku przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w przeliczeniu na etaty:

- pracownicy zarządzający	- 2
- pracownicy działalności podstawowej	- 2
- pracownicy administracji	- 2,33
- pracownicy obsługi	- 4.67
Ogółem	11

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowacka
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
9p
mgr Anna Mąlewska-Rau

Oporów, dnia 22 marca 2012 roku