



MUZEUM – ZAMEK W OPOROWIE
Muzeum Rejestrowane
99-322 Oporów tel. (0-24) 285 91 22 fax. (0-24) 274 70 58
e-mail: zamekoporow@poczta.onet.pl www.zamekoporow.pl

STAROSTWO POWIATOWE W KUTNIE
KANCELARIA OGÓLNA
wpł. dn. 2013 -03- 27
nr dz. 5265
podpis

FM
2013 B

Oporów, dnia 26 marca 2013 roku

MO/0331-4/2012

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

Starostwo Powiatowe
w Kutnie
Wydział Finansowy

Zgodnie z ustawą o rachunkowości „Sprawozdania finansowe jednostki”
Muzeum – Zamek w Oporowie przesyła w załączeniu do zatwierdzenia:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informację dodatkową.

Po zatwierdzeniu bilansu 1 egzemplarz pozostaje w Starostwie Powiatowym w Kutnie,
2 egzemplarze odbierze Muzeum w celu przesłania 1 egzemplarza do Urzędu
Skarbowego w Kutnie w ciągu 10 dni od zatwierdzenia bilansu, drugi egzemplarz
pozostaje w aktach Muzeum.

Z poważaniem

Dyrektor Muzeum
mgr Anna Majewska-Rav

EN/EN

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

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	✓ 863599,00	✓ 887414,12	A.	Fundusz własny	✓ 981749,10	✓ 974386,06
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	✓ 983318,55	981749,10
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	✓ 863599,00	887414,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	✓	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	863599,00	872999,12	VI	Zysk (strata) netto	✓ -1569,45	-7363,04
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)	✓ 43629,57	26703,31
b)	budynki i budowle	✓ 7051,34	✓ 6807,50	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 366709,66	✓ 343753,62	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	✓ 489838,00	✓ 522438,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		✓ 14415,00	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)	✓ 161779,67	113675,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	✓ 47089,21	40461,48	d)	inne		
1.	Materiały	✓ 7905,51	2397,45	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	✓ 28420,77	✓ 13184,71
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	✓ 16375,97	✓ 3612,34
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	✓ 39183,70	38064,03	b)	inne zobowiązania finansowe	✓	
5.	Zaliczki na dostawy			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6442,35	3612,34
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	✓ 9651,00	8165,00	*	do 12 miesięcy	6442,35	3612,34
2.	Należności od pozostałych jednostek	9651,00	8165,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		60,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	9651,00	8105,00	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)	✓ 103033,04	63152,89	h)	inne	✓ 2188,62	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103033,04	63152,89	3.	fundusze specjalne	✓ 12044,80	9572,37
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 15208,80	✓ 13518,60
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	15208,80	13518,60
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103033,04	63152,89	*	długoterminowe	15208,80	13518,60
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103033,04	63152,89	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 2006,42	✓ 1895,88				
	Suma aktywów	✓ 1025378,67	✓ 1001089,37		Suma pasywów	✓ 1025378,67	✓ 1001089,37

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nowacka
mgr Ewa Nowacka

Miejsce, data sporządzenia:

Oporów, dnia 22 marca 2013 roku

Zatwierdził:

Dyrektor Muzeum

Majewska-Rau
mgr Anna Majewska-Rau

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2012 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 01.01.2012 r. – 31.12.2012 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 2012 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 01.01.2012 roku

983.318,55 zł

Zmniejszenia:

- strata z 2011 roku

- 1.569,45 zł

Stan na 31.12.2012 roku

981.749,10 zł

4. W 2012 roku Muzeum poniosło stratę w wysokości – 7.363,04 zł.

Strata wystąpiła:

- z tytułu amortyzacji środków trwałych - 26.701,50 zł

- z tytułu działalności statutowej **zysk** - **19.338,46 zł**

Powstała strata w wysokości 7.363,04 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zmniejszy fundusz instytucji kultury.

Wykazana strata z działalności instytucji kultury w wysokości 7.363,04 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 2012 nie tworzyło rezerw.

6. Zobowiązania (załącznik Nr 2) na dzień 31.12.2012 roku wynoszą: **3.612,34 zł**
- B. III. poz. 1 c – zobowiązania z tytułu dostaw – 3.612,34 zł

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2012 roku wynoszą **13.518,60 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 7.018,60 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 opłaconego ubezpieczenia, dzierżawy i innych opłat na dzień 31.12.2012 roku wynoszą – **1.895,88 zł** ✓

9. Muzeum w 2012 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: 675.830,80 zł	Przychody podatkowe: 675.830,80 zł
Koszty bilansowe: 683.193,84 zł	Koszty podatkowe: 660.238,24 zł
Strata bilansowa (księgowa): - 7.363,04 zł	Zysk podatkowy: 15.592,56 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu: 25.155,60 zł
w tym:

- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji 13.008,84 zł
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 12.146,76 zł

Koszty podatkowe z 2011 roku, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu, a które są kosztem uzyskania przychodu 2012 roku: 2.200,00 zł
w tym:

- wypłacone wynagrodzenie z tytułu umowy cywilnoprawnej w styczniu 2012 roku
- zaliczone w koszty bilansowe 2011 roku – 2.200,00 zł

12. W 2012 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **566.150,00 zł** ✓

13. W 2012 roku Muzeum uzyskało dotację celową na realizację projektu kulturalnego z Łódzkiego Domu Kultury w kwocie **2.082,26 zł** ✓

14. Straty i zyski nadzwyczajne w 2012 roku nie wystąpiły.

15. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Zwiększenia	Amortyzacja w 2012 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
Ogrodzienie	7.051,34		243,84		✓ 6.807,50	2.702,56		243,84	2.946,40
Kocioł MAWI	1.821,47		339,12		✗ 1.482,35	3.023,82		339,12	3.362,94
Zestawy komputerowe		3.501,62	962,94		✗ 2.538,68	16.232,20	3.264,19	962,94	13.930,95
Biologiczna oczyszczalnia ścieków	0,00				0,00	66.036,09			66.036,09
Samochód						36.780,00			36.780,00
Przyczepka						3.907,90			3.907,90
Odkurzac						4.510,00			4.510,00
Kserokopiarka						6.753,69			6.753,69
Cyfrowy aparat fotograficzny						3.725,00			3.725,00
Stanowiskowy odciąg						4.556,70			4.556,70
Stół niskociśnieniowy						16.092,00			16.092,00
Instalacja systemów SSWiN i TV	104.070,58		13.008,84		✗ 91.061,74	26.017,66		13.008,84	39.026,50
Most drewniany dębowy na fosie	260.817,61		12.146,76		✗ 248.670,85	9.110,07		12.146,76	21.256,83
Razem	373.761,00	3.501,62	26.701,50		350.561,12	199.447,69	3.264,19	26.701,50	222.885,00
Środki trwałe w budowie	0,00	14.415,00 *			✓ 14.415,00				
Ekspozyty	489.838,00	32.600,00			✓ 522.438,00				
Pozostałe środki trwałe						183.945,79	3.230,60	1.557,59	182.272,78
Wartości niematerialne i prawne						6.641,04		519,00	7.160,04
OGÓŁEM	863.599,00	50.516,62	26.701,50		887.414,12	390.034,52	6.494,79	28.778,09	412.317,82

*Środki trwałe w budowie – 14.415,00 zł

w tym:

1. Projekt wymiany pokrycia dachowego oraz więźby dachowej na Domku Neogotyckim – 6.150,00 zł
2. Projekt rewaloryzacji parku zamkowego w Oporowie – etap I – 8.265,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Norradia
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Majewska-Rau

BILANS – PASywa Nr pozycji	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2012 roku
B. III. poz. 1 c – zobowiązania z tytułu dostaw • do 12 miesięcy	3.612,34 zł
RAZEM B. III. poz. 1	✓ 3.612,34 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nowacka
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum

mgr Anna Majewska-Rau

Oporów, dnia 22 marca 2013 roku