

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2013 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 01.01.2013 r. – 31.12.2013 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 2013 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 „Remont dachu Domku Neogotyckiego wraz z wymianą obróbek blacharskich i instalacji odgromowej” – kwota gwarancji 2.894,47 zł

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na 01.01.2013 roku

981.749,10 zł

Zwiększenia:

+ Decyzja Wojewody Łódzkiego GN-II.752.4.2012.AM z dnia 24.04.2013 roku - nabycie przez Muzeum z mocy prawa - prawa wieczystego użytkowania gruntu Skarbu Państwa

+ 1.277,00 zł

Zmniejszenia:

- strata z 2012 roku

- 7.363,04 zł

Stan na 31.12.2013 roku

975.663,06 zł

5. W 2013 roku Muzeum poniosło stratę w wysokości – 2.186,64 zł.

Strata wystąpiła:

- | | |
|--|-----------------------|
| - z tytułu amortyzacji środków trwałych | - 27.469,00 zł |
| - z tytułu działalności statutowej zysk | - 25.282,36 zł |

Powstała strata w wysokości 2.186,64 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zmniejszy fundusz instytucji kultury.

Wykazana strata z działalności instytucji kultury w wysokości 2.186,64 zł jest sytuacją normalną, dlatego, że odpisy amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych nieodpłatnie otrzymanych oraz zakupionych z dotacji przed 2012 rokiem nadal nie są równoważone przychodami, powiększają koszty działalności i nie stanowią wydatków finansowych. W związku z tym, że Muzeum posiada na stanie środki trwałe nieodpłatnie otrzymane oraz zakupione z dotacji przed 2012 rokiem to amortyzacja nadal negatywnie wpływa na wynik finansowy i generuje stratę.

6. Muzeum – Zamek w Oporowie w roku 2013 nie tworzyło rezerw.
7. Zobowiązania (załącznik Nr 2) na dzień 31.12.2013 roku wynoszą: **2.469,49 zł**
- B.III. poz.2 d – Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy – 1.086,78 zł
 - B.III. poz. 2 g – Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.382,71 zł
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2013 roku wynoszą **13.837,80 zł**
w tym z tytułu:
- darowizny na druk materiałów z sesji naukowej „Domus propria Domus optima” – 6.500,00 zł
 - darowizna na druk nowego informatora – 4.000,00 zł
 - wartość wydawnictw i pamiątek w kwocie 3.337,80 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 31.12.2013 roku wynoszą – **69.363,74 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 kosztów z tytułu z góry opłaconego ubezpieczenia, dzierżaw i innych opłat na dzień 31.12.2013 roku wynoszą – **1.845,28 zł**
11. Muzeum w 2013 roku dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

13. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego:

Przychody bilansowe: 828.490,33 zł	Przychody podatkowe: 828.490,33 zł
Koszty bilansowe: 830.676,97 zł	Koszty podatkowe: 805.521,37 zł
Strata bilansowa (księgowa): - 2.186,64 zł	Zysk podatkowy: 22.968,96 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

14. W 2013 roku Muzeum uzyskało dotację podmiotową w kwocie **675.812,29 zł** w tym:

- dotacja podmiotowa na działalność - 592.995,00 zł
- dotacja podmiotowa na realizację zadań (pozostała działalność) w kwocie 82.917,29 zł

15. W 2013 roku Muzeum uzyskało dotację celową na realizację zadania od Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w kwocie **35.000,00 zł**

16. Straty i zyski nadzwyczajne w 2013 roku nie wystąpiły.

17. Muzeum nie obowiązuje sprawozdanie z przepływów środków finansowych.

III. Zatrudnienie w 2013 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 roku wynosił 11 osób tj. 10 etatów.
2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2013 roku wynosiło 12 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowiło 11,75 etatu, w tym:
 - pracownicy zarządzający - 2
 - pracownicy działalności podstawowej - 2
 - pracownicy administracji - 3
 - pracownicy obsługi - 4,75
 - Ogółem 11,75**

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowacka
mgr Ewa Nowacka

Dyrektor Muzeum
Majewska-Rau
mgr Anna Majewska-Rau

Oporów, dnia 27 marca 2014 roku