

**UCHWAŁA NR 492/2017
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 23 maja 2017 r.

w sprawie sprostowania oczywistej omyłki w uchwale Nr 484/2017 Zarządu Powiatu Łowickiego z dnia 16 maja 2017 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Łowiczu za 2016 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Prostuje się oczywistą omyłkę techniczną w załączniku nr 3 do uchwały Nr 484/2017 Zarządu Powiatu Łowickiego z dnia 16 maja 2017 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Łowiczu za 2016 rok.

2. Załącznik, o którym mowa w ust. 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

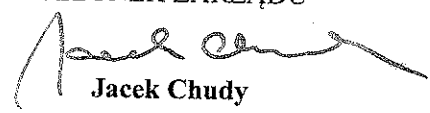
STAROSTA ŁOWICKI


Krzysztof Figat

WICESTAROSTA ŁOWICKI


Grzegorz Bogucki

CZŁONEK ZARZĄDU


Jacek Chudy

Załącznik do Uchwały Nr 492/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 23 maja 2017 r.

MUZEUM W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel 46/837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 75049387
www.muzeumlowicz.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne:

1. Muzeum w Łowiczu z siedzibą Stary Rynek 5/7 zostało powołane na podstawie Zarządzenia Nr 12 Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17.03.1995 roku w sprawie powołania z dniem 01.04.1995 roku ze struktury Muzeum Narodowego w Warszawie Muzeum w Łowiczu (wpisane do rejestru zabytków pod Nr 934A, zaś Skansen w Maurzycach pod Nr 997A).
2. Podstawowym przedmiotem działalności jest gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie korzystania ze zgromadzonych zbiorów.
3. Muzeum realizuje powyższe cele, w szczególności przez:
 - 3.1. Gromadzenie zabytków i materiałów dokumentacyjnych drogą: zakupów, przekazów, darowizn, zapisów oraz przyjmowania depozytów i uzyskiwania obiektów drogą badań terenowych,
 - 3.2. Inwentaryzację, katalogowanie i naukowe opracowanie zgromadzonych zbiorów,
 - 3.3. Przechowywanie gromadzonych zabytków, w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania i bezpieczeństwo, oraz magazynowanie ich w sposób dostępny dla celów naukowych,
 - 3.4. Zabezpieczanie i konserwację zbiorów oraz w miarę możliwości, zabezpieczanie zabytków archeologicznych nieruchomych oraz innych nieruchomych obiektów kultury materialnej i przyrody,
 - 3.5. Urządzanie wystaw stałych i czasowych,
 - 3.6. Udział w badaniach naukowych, w tym archeologicznych,
 - 3.7. Prowadzenie działalności edukacyjnej,
 - 3.8. Opracowywanie i publikację katalogów zbiorów, przewodników wystaw, wyników badań, wydawnictw popularnonaukowych oraz informacji z zakresu swej działalności,
 - 3.9. Popieranie i prowadzenie działalności artystycznej i upowszechniającej kulturę,
 - 3.10. Udostępnianie zbiorów do celów edukacyjnych i naukowych,

- 3.11. Współpraca z muzeami krajowymi i zagranicznymi,
- 3.12. Zapewnienie właściwych warunków zwiedzania oraz korzystania ze zbiorów i zgromadzonych informacji,
- 3.13. Prowadzenie działalności wydawniczej,
- 3.14. Współdziałanie z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach, w zakresie upowszechniania nauki i sztuki.
4. Muzeum w Łowiczu zostało wpisano do Powiatowego Rejestru Instytucji Kultury pod numerem M – 1/1999.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy.
6. Bilans i rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.
7. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 § 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm.) nie podlega badaniu.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Muzeum przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany przez ustawę rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Muzeum przyjęło następujące ustalenia:
- a) Przyjęto zasadę, że wszystkie zakupy bieżące księgowane są w koszty, za wyjątkiem towarów księgowanych ilościowo – wartościowo,
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Muzeum zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
- c) Zakupione środki trwałe podlegają wpisowi do Księgi środków trwałych,
- d) Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Muzeum stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych,
- e) Stan wartości środków trwałych na początku roku obrotowego zwiększa się z tytułu aktualizacji wartości, nabycie i zmniejszenie z tytułu umorzenia środków trwałych lub likwidacji.

Główny Księgowy Muzeum
w Łowiczu
Monika Szachogłuchowicz
Monika Szachogłuchowicz

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU
M. Kozanecka-Zwierz
mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

Dotyczy: Informacja dotycząca wykonania budżetu
 Muzeum w Łowiczu w roku 2016

I. Aktywa trwałe:

1. Środki trwałe w 2016 roku w Muzeum w Łowiczu kształtowały się następująco (poz. w bilansie A II 1 a-d):

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość netto na 01.01.2016 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Umorzenie za 2016 rok	Wartość netto na 31.12.2016 r.
1	Grupa I - Budynki i lokale	5.624.299,14	0,00	0,00	188.848,00	5.435.451,14
2	Grupa II - Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	53.129,47	0,00	0,00	4.894,00	48.235,47
3	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i apar. ogóln. zastosowania	2.047,86	0,00	0,00	2.047,86	0,00
4	Grupa VI - Urządzenia techniczne	383.556,62	61.309,14	0,00	85.678,00	359.187,76
5	Grupa VII - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchome i wyposaż.	476.997,30	0,00	0,00	69.067,00	407.930,30
7	Grupa 0 - Grunty	154.180,25	0,00	0,00	0,00	154.180,25
	RAZEM	6.694.210,64	61.309,14	0,00	350.534,86	6.404.984,92

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z wymiany centralki sygnalizacji pożaru oraz czujek przeciwpożarowych w Muzeum w Łowiczu.

2. Ekspozyty (poz. w bilansie A II 1 e):

Muzeum w Łowiczu w 2016 roku zakupiło z własnych środków ekspozyty na kwotę 1.560,00 zł oraz otrzymało dary o wartości 16.235,00 zł.

W ramach dotacji celowej ze Starostwa Powiatowego w Łowiczu wykonano naprawę konstrukcji dachu oraz wykonanie strzechy słomianej na stodole z Otolic, naprawa opiewała na kwotę 93.396,47 zł.

	Wartość eksponatów				Razem
	Dział artystyczny	Dział etnograficzny	Dział dokumentacji	Dział archeologiczny	
B.O.	2.337.679,82	682.102,48	7.494,45	2.097,91	3.029.374,66
Zwiększenia - dary (+)	13.487,00	2.395,00	353,00	0,00	16.235,00
Zwiększenia - zakupy (+)	1.160,00	400,00	0,00	0,00	1.560,00
Zwiększenie - zakończenie inwestycji (+)	0,00	93.396,47	0,00	0,00	93.396,47
Zmniejszenia wykreślenie z inwentarza (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia - wycena (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z.	2.352.326,82	778.293,95	7.847,45	2.097,91	3.140.566,13

3. „Środki trwale w budowie” (poz. w bilansie A II 2):

Poniższa tabela przedstawia wykaz poczynionych w latach 2009 - 2016 inwestycji w projekty i kosztorysy, których realizacja nastąpi w kolejnych latach.

Poz.	Data	Nr faktury	Treść	Kwota ujęta na koncie 080 (w zł)
1105	12.06	F. VAT Nr 10/2009	Dokumentacja dotycząca odbudowa IV skrzydła	3 001,20
1578	03.08	F. VAT Nr 13/2009	Projekt i kosztorys IV skrzydła	58 068,80
			Rok 2009	61 070,00
1362	12.07	F. VAT Nr 03/07/2010	Wykonanie projektu budowlanego, kosztorysów: nakładczego i inwestorskiego oraz STWiOR dla inwestycji polegających na budowie ustępu publicznego na terenie Skansenu w Maurzycach	3 904,00
1402	26.07	F. VAT Nr 66/2010	Mapa do celów projektowych dla potrzeb projektu toalet w Skansenie w Maurzycach	671,00
1537	17.08	Umowa o dzieło Nr 13/2010	Konsultacja, opracowanie i wydanie opinii dot. budowy toalet na skansenie w Maurzycach	100,00
			Rok 2010	4 675,00
2415	29.11	F. VAT Nr 56/2013	wykonanie opracowania projektowo - kosztorysowego pn. system sygnalizacji przeciwpożarowej na terenie skansenu w Maurzycach wraz z kanalizacją teletechniczną oraz instalacją elektryczną	30 988,75
			Rok 2013	30 988,75
413	18.03.2016	F. VAT Nr FV13/2016	aktualizacja kosztorysu inwestorskiego systemu sygnalizacji pożaru w skansenie w Maurzycach	242,52
2260	10.11.2016	FV 35/2016	aktualizacja kosztorysu inwestorskiego systemu sygnalizacji pożaru i kanalizacji oświetlenia w skansenie w Maurzycach	477,28
2445	29.11.2016	F. VAT Nr 155/2/2016	tarcica iglasta - wymiarowa strugana	12 466,05
2467	05.12.2016	F. VAT Nr B6/02538/4	gwoździe, wkrety	1 960,87
			Rok 2016	15.146,72
			Razem	111.880,47

II. Aktywa obrotowe:

1. Zapasy – poniższa tabela przedstawia zmiany stanu towarów sprzedawanych w kasie biletowej Muzeum (poz. w bilansie B I):

	Wartość	Uwagi
B.O.	20.779,60	
Zwiększenia – zakup (+)	6.767,00	

Zmniejszenia – sprzedaż (-)	9.943,55	
Zmniejszenia – likwidacja (-)	527,14	
B.Z.	17.075,91	

2. Należności krótkookresowe (poz. w bilansie B II 1):

Należności Muzeum na dzień 31.12.2016 r. wynikające z niezapłaconych faktur:	Kwota	Termin uregulowania należności
1) Faktura VAT Nr 00742 z dnia 06.10.2016 r. za dystrybucję energii elektrycznej - COOK SERVICE	259,67	18.01.2017 r.
2) Faktura VAT Nr 00747 z dnia 18.10.2016 r. za zużycie energii elektrycznej - COOK Service	347,98	18.01.2017 r.
3) Faktura VAT Nr 00754 z dnia 03.11.2016 r. czynsz za wynajem piwnic IV skrzydła COOK Service	460,00	18.01.2017 r.
4) Faktura VAT Nr 00757 z dnia 08.11.2016 r. za dystrybucję energii elektrycznej - COOK Service	332,52	18.01.2017 r.
5) Faktura VAT Nr 00760 z dnia 18.11.2016 r. za zużycie energii elektrycznej przez COOK Service	429,26	18.01.2017 r.
6) Faktura VAT Nr 00768 z dnia 02.12.2016 r. czynsz za wynajem piwnic IV skrzydła COOK Service	2 460,00	1.460,00 - 24.01.2017 r. 1.000,00 - 01.02.2017 r.
7) Faktura VAT Nr 00772 z dnia 08.12.2016 r. za dystrybucję energii elektrycznej - COOK Service	285,03	23.02.2017 r.
8) Faktura VAT Nr 00777 z dnia 16.12.2016 r. - za zużycie energii elektrycznej - COOK SERVICE	360,62	23.02.2017 r.
Razem	4.935,08	

3. Należności krótkookresowe z tytułu podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (poz. w bilansie B II 2 b - c):

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Wartość	Uwagi
1.	223	Podatek VAT do rozliczenia	1.687,00	
2	221	Podatek VAT naliczony	1.279,40	
Ogółem			2.966,40	

Kwota 1.687,00 zł z tytułu podatków VAT to nadwyżka podatku naliczonego nad należnym do zwrotu przez Urząd Skarbowy, powyższą kwotę przeniesiono do rozliczenia na następny okres rozliczeniowy tj. na styczeń 2017 roku. Kwota 1.279,40 to podatek VAT naliczony od faktur otrzymanych za dostarczone towary i usługi w grudniu 2016 roku, do których prawo do odliczenia przechodzi na styczeń 2017 roku.

Kwota w wysokości 27.956,00 zł to należność od pracowników w ramach udzielonych im pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których spłata nastąpi w kolejnych latach.

4. Inwestycje krótkoterminowe – to środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz gotówka w kasie (poz. w bilansie B III):

Lp.	Nazwa rachunku.	Kwota
1	Kasa	1.263,08
2	Rachunek bieżący	96.486,45
w tym:		
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych przez „Konservacja zabytków Sabina Szkodlarska” Zabierzów, ul. Kamienna 54 umowa Nr 383-2/09/1/2009 z dnia 16.06.2009 r.	1.125,51
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych Project Menegement Intertecno, Warszawa umowa Nr 1/2010 z dnia 27.04.2010 r.	1.050,00
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych przez ANTIQA Konservacja Dzieł Sztuki, Jawornik k. Myślenic, umowa Nr 216-5/2012 z dn. 26.04.2012 r.	4.750,71
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych przez ART. SERVICE Konservacja i Restauracja Dzieł Sztuki, Kraków, umowa Nr 216-7/2012 z dn. 31.05.2012 r.	4.743,08
	Zabezpieczenie wykonania prac konserwatorskich Polskie Pracownie Konservacji Zabytków S.A.	1.371,04
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych Konsorcjum Fundacji Kultury i Dziedzictwa Narodowego ART SERVICE R. Róg i J. Żubert	390,00
	Środki zgromadzone na rachunku, które pochodzą z odpisów amortyzacyjnych za lata poprzednie, które nie były wykorzystane na zakupy i modernizację środków trwałych oraz na pokrycie bieżących zobowiązań	83.056,11
3	Rachunek środków funduszu socjalnego	4.643,63
	RAZEM	102.393,16

5. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (poz. w bilansie B IV):

Lp.	Nr konta	Treść	Kwota
1.	640	KOM-NET Sp. z o.o. ul. Włocławska 167, 87-100 Toruń. abonament telefoniczny za styczeń 2017 r., Faktura VAT Nr 1/8341181478/01/2017	222,58
2.	640	Biuro Handlowe „PC – MARBO” ul. Zgoda 35, 99-400 Lowicz, za licencje ANTIVIRUS F. VAT Nr 2009/S/2015	419,42
Ogółem			642,00

Abonament telefoniczny dotyczy miesiąca stycznia 2017 roku, oraz licencja antywirusowa, która została zakupiona w 2015 roku na 3 lata.

Kwota 803,82 złotych to przychody wynikające ze sprzedaży energii elektrycznej najemcom pomieszczeń Muzeum w grudniu 2016 roku, za które faktury VAT zostały wystawione w styczniu 2017 roku.

Lp.	Nr konta	Treść	Kwota
1	845	F. VAT Nr 000781 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	61,58
2	845	F. VAT Nr 000782 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	81,30
3	845	F. VAT Nr 000783 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	213,71
4	845	F. VAT Nr 000784 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	77,24
5	845	F. VAT Nr 000785 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	101,96
6	845	F. VAT Nr 000786 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2016 r.	268,03
		Razem	803,82

III. Kapitał (fundusz) własny

1. Kapitał (fundusz) podstawowy (poz. w bilansie A I):

	Wartość funduszu
B.O.	5.155.418,59
Zwiększenia (+)	111.191,47
Zmniejszenia (-)	35.286,21
B.Z.	5.231.323,85

Powyższa tabela przedstawia zmiany w funduszu jednostki.

Fundusz zwiększył się:

- o zakup eksponatów – 1.560,00 zł
- o wartość otrzymanych darów do zbiorów muzealnych – 16.235,00 zł
- o wartość wykonanej naprawy konstrukcji dachu oraz wykonanej strzechy słomianej na stodole w zagrodzie Pieniązka – 93.396,47 zł,

Fundusz zmniejszył się:

- w związku z pokryciem straty za 2015 rok – 35.286,21 zł

IV. Zobowiązania i rezerwy

1. Zobowiązania krótkoterminowe (poz. w bilansie B III 2d):

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług na dzień 31.12.2016 r.	Kwota	Termin uregulowania zobowiązań
1. "Konservacja zabytków Sabina Szkodlarska" Zabierzów - zabezpieczenie wykonania usługi	1 125,51	
2. "Project Menegement Intertecno" - zabezpieczenie wykonania usługi	1 050,00	
3. ANTIQA W. Podczerwiński - zabezpieczenie wykonania usługi	4 750,71	
4. Roland Róg ART. SERVICE - zabezpieczenie wykonania usługi	4 743,08	

5. Polskie Pracownie Konserwacji Warszawa- zabezpieczenie wykonania usługi	1 371,04	
6. Konsorcjum Fundacji Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zabezpieczenie wykonania usługi	390,00	
7. F. VAT Nr FV 42/2016 z dnia 29.12.2016 - za konserwację systemów SSWiN, SSP, CCTV 4 kw.	1 722,00	11.01.2017 r.
8. F. VAT Nr FV/730/2016/12 z dnia 30.12.2016 - za konserwację dźwigu	184,50	11.01.2017 r.
9. F. VAT Nr 2684/16/W2 z dnia 31.12.2016 - za energię ciepłą	14 014,42	11.01.2017 r.
10. F. VAT Nr 3519/2016 z dnia 30.12.2016 - za wynajem kontenera i wywóz nieczystości	575,05	11.01.2017 r.
11. F. VAT Nr 49904023/28/36/36-R z dn. 31.12.2016 - za dystrybucję energii elektrycznej	1 336,44	23.01.2017 r.
12. F. VAT Nr 17/1701/00000777 z dn. 12.01.2017 - za zużycie energii elektrycznej w okresie 01.12.2016-31.12.2016	1 676,10	10.02.2017 r.
13. F. VAT Nr 40000183/00002/21 z dn. 16.01.2017 - za dystrybucję energii elektrycznej w okresie 16.11.2016 - 31.12.2016	566,96	03.02.2017 r.
14. F. VAT Nr 159/2016 z dn. 31.12.2016 - za pomoc prawną	369,00	30.01.2017 r.
15. F. VAT Nr 1/8341181478/01/2017 - za abonament i rozmowy telefoniczne	310,50	19.01.2017 r.
16. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego zwrot niewykorzystanej dotacji zgodnie z umową Nr 00734/16/FPK/NIMOZ	146,17	23.01.2017 r.
17. F. VAT Nr FS 2740/2016 z dnia 31.12.2016 - za transport	492,00	13.01.2017 r.
18. F. VAT Nr 17/1701/00001947 z dn. 20.01.2017 r. za energię elektryczną za 16.11.2016 -31.12.2016 r.	500,84	17.02.2017 r.
Razem	35.324,32	

Wyżej wymienione zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

2. Rozrachunki z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (poz. w bilansie B III 2g):

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Wartość	Termin uregulowania zobowiązań
1.	229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	35.150,12	13.01.2017
2.	225	Rozrachunki publiczno - prawne	9.644,00	19.01.2017
Ogółem			44.794,12	

Na rozrachunki publiczno – prawne składają się zobowiązania w wysokości 2.992,00 to wartość składki na PFRON za grudzień 2016 roku i 6.652,00 podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2016 roku. Zobowiązania z tytułu składek od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2016 r. wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły 35.150,12 zł.

3. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (poz. w bilansie B III 2 h):

Zobowiązania wobec pracowników wynikające z naliczonych wynagrodzeń dla wartowników i pracowników dozoru, które zostały wypłacone 9 stycznia 2017 roku wyniosły 23.387,66 zł.

4. Fundusze specjalne (poz. w bilansie B III 3):

To wysokość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Muzeum w Łowiczu, na który składają się udzielone pożyczki mieszkaniowe pracownikom Muzeum w Łowiczu oraz wolne środki pozostające na koniec roku na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Wartość	Uwagi
1.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32.599,63	
Ogółem			32.599,63	

V. Rozliczenia międzyokresowe

1. Inne rozliczenia międzyokresowe (poz. w bilansie B IV 2):

Saldo konta „Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów” składają się z międzyokresowych przychodów długoterminowych i międzyokresowych przychodów krótkoterminowych. Międzyokresowe przychody długoterminowe to środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie inwestycji mających na celu powstanie lub wzrost wartości istniejących środków trwałych pomniejszone o wartość odpisów amortyzacyjnych naliczonych od tych środków trwałych.

	Wartość „Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowych”
B.O.	4.771.165,54
Zwiększenia (+)	75.736,06
Zmniejszenia (-)	249.866,28
B.Z.	4.597.839,14

Saldo międzyokresowych przychodów krótkoterminowych 803,82 zł to wartość przychodów związanych z odsprzedażą energii elektrycznej najemcom pomieszczeń w Muzeum w Łowiczu, których zużycie nastąpiło w grudniu 2016 roku, a faktury zostały wystawione w styczniu 2017 roku.

W bilansie nie zostały wykazane „Roszczenia sporne”, na które utworzono „Odpisy aktualizujące rozrachunki”. Odpis został naliczony na należności sporne wynikające z zaległości od najemców piwnic IV skrzydła Muzeum w Łowiczu na cele restauracyjne (p. Tomasz Niemczyka i p. M. Pęsko). Muzeum w Łowiczu wystąpiło do Komornika Sądowego o wyegzekwowanie należności od wyżej wymienionych najemców, ale ze względu na brak możliwości odzyskania zaległości Komornik Sądowy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Kwota
1	242	Roszczenia sporne	26.004,25
2	280	Odpis aktualizujący rozrachunki	26.004,25

Wykaz faktur, które składają się na roszczenia sporne	Kwota	Termin uregulowania należności
1) Faktura VAT Nr 0021 z dnia 04.04.2011 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez Restaurację "Muzeum"	4 272,27	Sprawa umorzona przez komornika
2) Faktura VAT Nr 0028 z dnia 04.05.2011 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez Restaurację "Muzeum"	5 315,99	Sprawa umorzona przez komornika
3) Faktura VAT Nr 0040 z dnia 02.06.2011 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez Restaurację "Muzeum"	8 315,99	Sprawa umorzona przez komornika
4) Faktura VAT Nr 00371 z dnia 04.04.2014 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez "HOSSA"	2 700,00	Sprawa umorzona przez komornika
5) Faktura VAT Nr 00382 z dnia 05.05.2014 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez "HOSSA"	2 700,00	Sprawa umorzona przez komornika
6) Faktura VAT Nr 00397 z dnia 03.06.2014 r. za wynajem piwnic IV skrzydła przez "HOSSA"	2 700,00	Sprawa umorzona przez komornika
RAZEM	26.004,25	

VI. Rachunek zysków i strat (poz. w bilansie A.VIII)

Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.

Przychody netto ze sprzedaży wyniosły:

a) z działalności kulturalnej - 205.705,65
(za bilety wstępu do Muzeum, Skansenu w Łowiczu i Skansenu w Maurzycach, opłaty za przewodnika, za lekcje muzealne oraz za zdjęcia ślubne)

b) przychody ze sprzedaży towarów - 14.868,93
(przychody ze sprzedaży wydawnictw oraz rękodzieła ludowego w kasie Muzeum)

c) Dotacje organizatora na działalność bieżącą:
- Starostwo Powiatowe w Łowiczu - 1.400.000,00
- Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi - 40.000,00

d) Pozostałe dotacje (w ramach realizowanych programów operacyjnych)
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 75.354,38

Razem - 1.735.928,96

Na koszty działalności operacyjnej składają się:

- koszty rodzajowe działalności bieżącej Muzeum - 2.217.331,50
- koszt zakupionych do kasy biletowej towarów (wydawnictw oraz wyrobów ludowych) - 9.775,38

Razem - 2.227.106,88

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły:

- pozostałe przychody z tytułu najmu i dzierżawy	-	122.078,92
- przychody na pokrycie amortyzacji	-	249.062,46
- przychody ze sprzedaży usług (z tytułu sprzedaży energii elektrycznej)	-	11.926,74

Razem - 383.068,12

Pozostałe koszty operacyjne:

- koszt sprzedaży usług (koszt sprzedaży energii elektrycznej)	-	11.926,74
- pozostałe koszty operacyjne (koszty wynajmów i czynszów)	-	32.209,74

Razem - 44.136,48

Przychody finansowe:

- odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych i odsetki od należności	-	886,85
- bonifikata Urzędu Skarbowego	-	276,00
- bonifikata z ZUS	-	24,30

Razem - 1.187,15

Koszty finansowe:

- koszty zwróconych odsetek bankowych do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego od środków otrzymanych na zadania w ramach programów operacyjnych	-	5,70
--	---	------

Razem - 5,70

W roku 2016 powstała strata w wysokości - 151.064,83

Strata finansowa pomniejszy Fundusz instytucji kultury.

Główny Księgowy Muzeum
w Łowiczu

Monika Szachogłuchowicz
Monika Szachogłuchowicz

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU

M. Kozanecka-Zwierz
mgr Marzenna Kozanecka-Zwierz

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Pigat
Krzysztof Pigat