

UCHWAŁA NR 758/2018
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 16 maja 2018r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Łowiczu za 2017 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) 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 oraz z 2018 r. poz. 152) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum w Łowiczu za 2017 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 9.962.577,54 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamykający się stratą (netto) w kwocie 135.342,69 zł,
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- stanowiące załączniki nr 1 – 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figat

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Grzegorz Bogucki

CZŁONEK ZARZĄDU

Jacek Chudy

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

RADCA PRAWNY

Anna Motuk
Łd-M-1619

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 758/2018r.....
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16 maja 2018r.....

MUZEUM W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel 46/837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 750492821
www.muzeumlowicz.pl

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASywa	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy		Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	9 657 431,52	9 816 434,01	A. Kapitał (fundusz) własny	5 080 259,02	5 107 835,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 231 323,85	5 243 178,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 657 431,52	9 816 434,01	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	9 545 551,05	9 745 489,01	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	154 180,25	154 180,25	VIII. Zysk (strata) netto	-151 064,83	-135 342,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 435 451,14	5 289 944,61	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	815 353,53	997 878,66	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 733 944,87	4 854 741,85
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 140 566,13	3 303 485,49	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	111 880,47	70 945,00	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	136 105,73	169 690,35
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	103 506,10	137 086,59
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 324,32	38 399,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	35 324,32	38 399,52
B. Aktywa obrotowe	156 772,37	146 143,53	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Zapasy	17 075,91	15 327,51	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 794,12	48 656,24
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	23 387,66	24 026,58
4. Towary	17 075,91	15 327,51	i) inne	0,00	26 004,25
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	32 599,63	32 603,76
II. Należności krótkookresowe	35 857,48	59 487,71	IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 597 839,14	4 685 051,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 597 839,14	4 685 051,50
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	4 597 839,14	4 683 563,43
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	1 488,07
2. Należności od pozostałych jednostek	35 857,48	59 487,71			
a) z tytułu dostaw i usług	4 935,08	1 313,23			
b) z tytułu podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 966,40	7 919,23			
c) inne	27 956,00	24 251,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	26 004,25			

III. Inwestycje krótkoterminowe	102 393,16	70 562,38			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 393,16	70 562,38			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102 393,16	70 562,38			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	102 393,16	70 562,38			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 445,82	765,93			
Aktywa razem	9 814 203,89	9 962 577,54	Pasywa razem	9 814 203,89	9 962 577,54

Łowicz, dnia 21.03.2018 r.

Sporządziła:

Główny Księgowy Muzeum
w Łowiczu
Monika Szachnógłuchowicz

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU
mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figut

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 758/2018.....
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16 maja 2018r.

MUZEUM W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel 46/837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 750492821
www.muzeumlowicz.pl

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 735 928,96	1 870 490,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	205 705,65	199 285,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	-
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 868,93	13 120,73
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 440 000,00	1 626 650,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	75 354,38	31 435,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 227 106,88	2 292 913,13
I	Amortyzacja	351 383,25	375 080,87
II	Zużycie materiałów i energii	200 628,67	200 713,32
III	Usługi obce	169 060,95	111 225,87
IV	Podatki i opłaty	43 595,04	46 529,77
V	Wynagrodzenia	1 189 442,77	1 275 742,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	260 703,30	272 643,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 517,52	2 160,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 775,38	8 817,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	491 177,92	422 422,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	383 068,12	408 152,46
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	-	-
III	Inne przychody operacyjne	383 068,12	408 152,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	44 136,48	122 613,64
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	44 136,48	122 613,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	152 246,28	136 883,51
G	Przychody finansowe	1 187,15	2 274,86
II	Odsetki	1 187,15	753,17
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
V	Inne	-	1 521,69
H	Koszty finansowe	5,70	734,04
I	Odsetki	5,70	649,61
IV	Inne	-	84,43
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	151 064,83	135 342,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk / strata brutto	151 064,83	135 342,69
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	151 064,83	135 342,69

Główny Księgowy Muzeum
w Łowiczu
Monika Szachnagłowska
sporządził

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU

mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

zatwierdził

STAROSTA ŁOWICKI

Łowicz, dnia 21.03.2018 r.
miejscowość i data

Krzysztof Figut

1

2

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr758/2018...
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia16 maja 2018r....

MUZEUM W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel 46/837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 750492821
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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 sporządzoło 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 Słachogłuchowicz
Monika Słachogłuchowicz

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

Dodatkowa informacja dotycząca wykonania budżetu
 Muzeum w Łowiczu w roku 2017

I. Aktywa trwałe:

1. Środki trwałe w 2017 roku w Muzeum w Łowiczu kształtowały się następująco (poz. w bilansie A II 1 a-d):

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość netto na 01.01.2017 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Umorzenie za 2017 rok	Wartość netto na 31.12.2017 r.
1	Grupa I - Budynki i lokale	5.435.451,14	0,00	0,00	188.848,00	5.246.603,14
2	Grupa II - Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	48.235,47	0,00	0,00	4.894,00	43.341,47
3	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i apar. ogóln. zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa VI - Urządzenia techniczne	359.187,76	382.882,84	0,00	97.328,00	644.742,60
5	Grupa VII - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchome i wyposaż.	407.930,30	17.477,76	0,00	72.272,00	353.136,06
7	Grupa 0 - Grunty	154.180,25	0,00	0,00	0,00	154.180,25
	RAZEM	6.404.984,92	400.360,60	0,00	363.342,00	6.442.003,52

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakończenia prac inwestycyjnych na terenie Skansenu w Maurzycach, w ramach których zakończono prace związane z zamontowaniem oświetlenia zewnętrznego i zamontowaniem czujek przeciwpożarowych oraz wykonano przenośną podłogę drewnianą.

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

Muzeum w Łowiczu w 2017 roku zakupiło z własnych środków ekspozyty na kwotę 1.918,00 zł oraz otrzymało dary o wartości 9.172,00 zł.

W ramach dotacji celowej ze Starostwa Powiatowego w Łowiczu wykonano wymianę poszycia na obiektach znajdujących się w mini skansenie w Muzeum w Łowiczu, naprawa opiewała na kwotę 152.829,36 zł.

	Wartość ekspozycji				Razem
	Dział artystyczny	Dział etnograficzny	Dział dokumentacji	Dział archeologiczny	
B.O.	2.352.326,82	778.293,95	7.847,45	2.097,91	3.140.566,13
Zwiększenia - dary (+)	8.340,00	150,00	682,00	0,00	9.172,00
Zwiększenia - zakupy (+)	1.568,00	350,00	0,00	0,00	1.918,00
Zwiększenie - zakończenie inwestycji (+)	0,00	152.829,36	0,00	0,00	152.829,36
Zmniejszenia wykreślenie z inwentarza (-)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Zwiększenia - wycena (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z.	2.361.234,82	931.623,31	8.529,45	2.097,91	3.303.485,49

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

Poniższa tabela przedstawia wykaz poczynionych w latach 2009 - 2017 inwestycji w projekty i kosztorysy, których realizacja nastąpi w kolejnych latach.

Poz.	Data	Nr faktury	Treść	Kwota ujęta na koncie 080 (w zł)
1105	12.06.2009	F. VAT Nr 10/2009	Dokumentacja dotycząca odbudowa IV skrzydła	3 001,20
1578	03.08.2009	F. VAT Nr 13/2009	Projekt i kosztorys IV skrzydła	58 068,80
			Rok 2009	61 070,00
1362	12.07.2010	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	26.07.2010	F. VAT Nr 66/2010	Mapa do celów projektowych dla potrzeb projektu toalet w Skansenie w Maurzycach	671,00
1537	17.08.2010	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
2424	07.12.2015	Umowa o dzieło Nr 383/2/2015	inwentaryzacja 4 obiektów zlokalizowanych na terenie Skansenu w Maurzycach	4 800,00
			Rok 2015	4.800,00
282	19.04.2017	1/2017	Usługa projektowa	400,00
			Rok 2017	400,00
			Razem	70.945,00

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.	17.075,91	
Zwiększenia – zakup (+)	7.151,50	
Zmniejszenia – sprzedaż (-)	8.899,90	
Zmniejszenia – likwidacja (-)	0,00	
B.Z.	15.327,51	

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

Należności Muzeum na dzień 31.12.2017 r. wynikające z niezapłaconych faktur:	Kwota	Termin uregulowania należności
1) Faktura VAT Nr 00122/2017 z dnia 07.12.2017 r. za dystrybucję energii elektrycznej - COOK SERVICE	326,10	02.01.2018 r.
2) Faktura VAT Nr 00125/2017 z dnia 21.12.2017 r. za zużycie energii elektrycznej - COOK Service	387,13	10.01.2018 r.

3) Faktura VAT Nr 00127/2017 z dnia 29.12.2017 r. za wynajem sali przez ŁOK	600,00	12.01.2018 r.
Razem	1.313,23	

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

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Wartość	Uwagi
1.	223	Podatek VAT do rozliczenia	8.511,00	
2	221	Podatek VAT naliczony	-591,77	
Ogółem			7.919,23	

Kwota 8.511,00 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 2018 roku co jest zgodne z deklaracją VAT -7 za grudzień 2017 r. Kwota 591,77 zł to różnica pomiędzy podatkiem VAT naliczonym z faktur otrzymanych za dostarczone towary i usługi w grudniu 2017 roku, do których prawo do odliczenia przechodzi na styczeń 2018 roku, a korektą podatku VAT naliczonego za 2017 rok od pozostałych nabyć.

Kwota w wysokości 24.251,00 zł to należność od pracowników w ramach udzielonych im pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których spłata nastąpi w kolejnych latach.

W bilansie w poz. B.II.2.d) zostały wykazane „Roszczenia sporne”, na które składają się niżej wykazane faktury:

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	

Na należności te został utworzony „Odpis aktualizujący rozrachunki”, które zostały wykazane w bilansie w poz. B.III.2. i).

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	1.781,69
2	Rachunek bieżący	54.448,60
w tym:		
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych przez „Konserwacja 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 Konserwacja Dziel 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 Konserwacja i Restauracja Dziel Sztuki, Kraków, umowa Nr 216-7/2012 z dn. 31.05.2012 r.	4.743,08
	Zabezpieczenie wykonania prac konserwatorskich Polskie Pracownie Konserwacji 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
	Zabezpieczenie wykonania usługi – Jerzy Kowalski Konserwacja Dziel Sztuki	487,45
	Środki na pokrycie bieżących zobowiązań	40.530,81
3	Rachunek środków funduszu socjalnego	8.352,76
4	Rachunek bankowy – programy operacyjne MKiDN	5.979,33
	RAZEM	70.562,38

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

Kwota 765,93 złotych to przychody wynikające ze sprzedaży energii elektrycznej najemcom pomieszczeń Muzeum w grudniu 2017 roku, za które faktury VAT zostały wystawione w styczniu 2018 roku.

Lp.	Nr konta	Treść	Kwota
1	845	F. VAT Nr 0004/2018 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – Archiwum Państwowe w Warszawie	58,30
2	845	F. VAT Nr 0005/2018 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łowiczu	82,20
3	845	F. VAT Nr 0006/2018 za dystrybucje energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – COOK SERVICE	213,14
4	845	F. VAT Nr 0009/2018 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – Archiwum Państwowe w Warszawie	67,96
5	845	F. VAT Nr 0010/2018 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łowiczu	95,84
6	845	F. VAT Nr 0011/2018 za zużycie energii elektrycznej w grudniu 2017 r. – COOK SERVICE	248,49
		Razem	765,93

III. Kapitał (fundusz) własny

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

	Wartość funduszu
B.O.	5.231.323,85
Zwiększenia (+)	163.919,36
Zmniejszenia (-)	152.064,83
B.Z.	5.243.178,38

Powyższa tabela przedstawia zmiany w funduszu jednostki.

Fundusz zwiększył się:

1. o zakup eksponatów – 1.918,00 zł
2. o wartość otrzymanych darów do zbiorów muzealnych – 9.172,00 zł
3. o wartość wykonanej wymiany strzechy na obiektach znajdujących się w mini skansenie przy Muzeum w Łowiczu – 152.829,36 zł,

Fundusz zmniejszył się:

1. w związku z pokryciem straty za 2017 rok – 151.064,83 zł
2. w związku z wykreśleniem eksponatów - 1.000,00

IV. Zobowiązania i rezerwy

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

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług na dzień 31.12.2017 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. Jerzy Kowalski Konserwacja Dziej Sztuki - zabezpieczenie wykonania usługi	487,45	
8. F. VAT Nr FV/746/2017/12 z dnia 28.12.2017 - za konserwację dźwigu	184,50	15.01.2018 r.
9. F. VAT Nr 2763/17/W2 z dnia 31.12.2017 - za energię ciepłą	13 726,46	12.01.2018 r.
10. F. VAT Nr 3681/2017 z dnia 31.12.2017 - za wynajem kontenera	120,01	12.01.2018 r.

11. F. VAT Nr 49904023/28/48/48-R z dn. 31.12.2017 - za dystrybucję energii elektrycznej	1 317,47	22.01.2018 r.
12. F. VAT Nr 170/POZ/2017r z dn. 14.12.2017 - za RTG klatki piersiowej	96,00	12.01.2018 r.
13. F. VAT Nr 107/2017 z dn. 29.12.2017 - za pomoc prawną	369,00	09.01.2018 r.
14. F. VAT Nr F/000587/12/2017 z dnia 21.12.2017 - obsługa bhp	246,00	03.01.2018 r.
15. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego zwrot niewykorzystanej dotacji zgodnie z umową Nr 00135/17/DEK	5 979,33	03.01.2018 r.
16. F. VAT Nr FV/0197/GF/2017 z dnia 18.12.2017 - za konserwację	246,00	15.01.2018 r.
17. F. VAT Nr FWP_17/040068 z dn. 11.12.2017 r. za energię elektryczną	1 661,91	09.01.2018 r.
18. F. VAT Nr 6916/S/2017 z dn. 27.12.2017 r. za usługi informatyczne	43,05	03.01.2018 r.
19. F. VAT Nr 6/09/2017 z dn. 29.12.2017 r. za nadzór konserwatorski	492,00	15.01.2018 r.
Razem	38.399,52	

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	38.911,24	15.01.2018
2.	225	Rozrachunki publiczno - prawne	9.745,00	19.01.2018
Ogółem			48.656,24	

Na rozrachunki publiczno – prawne składają się zobowiązania w wysokości 3.217,00 to wartość składki na PFRON za grudzień 2017 roku i 6.528,00 podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2017 roku. Zobowiązania z tytułu składek od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2017 r. wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły 38.911,24 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 2018 roku wyniosły 24.026,58 zł.

4. W bilansie w poz. B.III. 2.i) zostały wykazane „Odpisy aktualizujące rozrachunki” na kwotę 26.004,25 zł. 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.

5. 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	32.603,76	
Ogółem			32.603,76	

V. Rozliczenia międzyokresowe

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

Saldo konta „Inne rozliczenia międzyokresowe” składają się z rozliczeń międzyokresowych długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych krótkookresowych.

Rozliczenia międzyokresowe 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 długoterminowych”
B.O.	4.597.839,14
Zwiększenia (+)	355.974,29
Zmniejszenia (-)	270.250,00
B.Z.	4.683.563,43

Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe to koszty zużytej energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2017 roku, za którą faktura została wystawiona z datą 10.01.2018 r. na kwotę 1.412,44 zł oraz koszty usług telekomunikacyjnych za grudzień 2017 roku na kwotę 75,63 zł, za które faktura została wystawiona 01.01.2018 r.

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 - 199.285,07
(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 - 13.120,73
(przychody ze sprzedaży wydawnictw oraz rękodzieła ludowego w kasie Muzeum)

c) Dotacje organizatora na działalność bieżącą:

- Starostwo Powiatowe w Łowiczu	- 1.586.650,00
- Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	- 40.000,00

d) Pozostałe dotacje (w ramach realizowanych programów operacyjnych)

- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	- 31.435,00
---	-------------

Razem - 1.870.490,80

Na koszty działalności operacyjnej składają się:

- koszty rodzajowe działalności bieżącej Muzeum	- 2.284.096,09
- koszt zakupionych do kasy biletowej towarów (wydawnictw oraz wyrobów ludowych)	- 8.817,04

Razem - 2.292.913,13

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły:

- pozostałe przychody z tytułu najmu i dzierżawy	- 126.045,66
- przychody na pokrycie amortyzacji	- 270.250,00
- przychody ze sprzedaży usług (z tytułu sprzedaży energii elektrycznej)	- 11.856,80

Razem - 408.152,46

Pozostałe koszty operacyjne:

- koszt sprzedaży usług (koszt sprzedaży energii elektrycznej)	- 11.856,80
- pozostałe koszty operacyjne (koszty wynajmów i czynszów)	- 18.991,84
- pozostałe koszty operacyjne (korekta za 2017 rok podatku naliczonego od środków trwałych)	- 91.765,00

Razem - 122.613,64

Przychody finansowe:

- odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych i odsetki od należności	- 1.144,75
- bonifikata Urzędu Skarbowego i ZUS	- 317,69
- kara umowna	- 812,42

Razem - 2.274,86

Koszty finansowe:

- koszty zwróconych odsetek bankowych do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego od środków otrzymanych na zadania w ramach programów operacyjnych oraz zwrot proporcjonalny kary umownej	- 734,04
---	----------

Razem - 734,04

W roku 2017 powstała strata w wysokości

- 135.342,69

Strata finansowa pomniejszy Fundusz instytucji kultury.

Główny Księgowy Muzeum

w Łowiczu

Monika Szachnógłuchowicz

STAROSTA ŁOWICKI

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU

Krzysztof Figat

mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr758/2018...
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia16 maja 2018r.....

MUZEUM W ŁOWICZU
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel. 46/837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 750492821
www.muzeumlowicz.pl

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Muzeum w Łowiczu Stary Rynek 5/7 99-400 Łowicz 750492821 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Muzeum w Łowiczu sporządzony na dzień 31.12.2017 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Łowiczu Ul. Stanisławskiego 30 99-400 Łowicz wysłać bez pisma przewodniego	
		Dane za rok 2016	Dane za rok 2017
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5.155.418,59	5.231.323,85
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		111.191,47	163.919,36
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		94.956,47	154.747,36
II.4. Aktualizacja środków trwałych – wycena muzealiów		0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycyjne (muzealia)		16.235,00	9.172,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia		0,00	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		35.286,21	152.064,83
III.1. Strata za rok ubiegły		35.286,21	151.064,83
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
III.5. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
III.6. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	0,00
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
III.10. Inne zmniejszenia (wykreślenie eksponatów)		0,00	1.000,00
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)		5.231.323,85	5.243.178,38
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-151.064,83	-135.342,69
V.1. zysk netto		0,00	0,00
V.2. strata netto		-151.064,83	-135.342,69
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostki		0,00	0,00

budżetowej, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz (poz. IV+, V-VI)	5.080.259,02	5.107.835,69

Główny Księgowy Muzeum
w Łowiczu
Monika Szachogłuchowicz
(główny księgowy)

2018.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU
mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figat