

UCHWAŁA NR X/54/2015
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO
z dnia 26 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Muzeum w Łowiczu
za 2014 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, poz. 645, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Muzeum w Łowiczu za 2014 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 10.177.831,56 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 r. zamykający się stratą (netto) w kwocie 203.903,25 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski

RADA POWIATU

Krzysztof Górski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) sprawozdanie finansowe Muzeum w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

Organem zatwierdzającym w stosunku do Muzeum w Łowiczu jest Rada Powiatu Łowickiego. Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.

Muzeum w Łowiczu
49-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel. 46-837-3928, fax 837-3663
NIP 834-11-81-478 REGON 750492821
www.muzeumlowicz.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 8/54/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 czerwca 2015 r.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
	Ubiegły rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy		Ubiegły rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	10 216 427,86	9 904 479,74	A. Kapitał (fundusz) własny	7 181 237,48	6 988 053,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 341 221,84	7 191 956,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	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	10 216 427,86	9 904 479,74	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	10 110 091,69	9 798 143,57	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	-159 984,36	-203 903,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 064 912,61	5 871 170,61	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	982 927,92	851 665,92	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 302 603,54	3 189 778,33
d) środki transportu	0,00	2 336,88	I. Rezerwy na zobowiązania	21 958,45	21 958,45
e) inne środki trwałe	2 908 070,91	2 918 789,91	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	106 336,17	106 336,17	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Złoty na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	21 958,45	21 958,45
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
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	141 614,65	154 445,47
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	107 515,30	122 139,16
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:	53 154,27	56 429,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	53 154,27	56 429,06
B. Aktywa obrotowe	267 413,16	273 351,82	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	18 572,54	23 596,48	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	34 359,97	44 096,07
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	20 001,06	21 614,03
4. Towary	18 572,54	23 596,48	i) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	34 099,35	32 306,31
II. Należności krótkookresowe	51 018,24	53 313,40	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 139 030,44	3 013 374,41
1. Należności od jednostek powiązanych	3 199,56	9 989,18	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 199,56	9 989,18	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 139 030,44	3 013 374,41
- do 12 miesięcy	3 199,56	9 989,18	- długoterminowe	3 130 637,91	3 010 923,91
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	8 392,53	2 450,50
2. Należności od pozostałych jednostek	47 818,68	43 324,22			
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
b) z tytułu podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 198,68	12 832,22			
c) inne	31 620,00	30 492,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	195 464,08	195 798,82			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 464,08	195 798,82			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 464,08	195 798,82			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	195 464,08	195 798,82			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 358,30	643,12			
Aktywa razem	10 483 841,02	10 177 831,56	Pasywa razem	10 483 841,02	10 177 831,56

Łowicz, dnia 23.03.2015 r.

Sporządziła:

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum w Łowiczu
Monika Szachnógłuchowicz
Monika Szachnógłuchowicz

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Podpis]
Przewodniczący Rady

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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 54 / 2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 czerwca 2015 r.

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 350 419,29	1 475 661,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 528,65	161 224,29
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	4 899,44	12 015,43
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 191 650,20	1 257 100,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	47 341,00	45 322,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 163 073,44	1 907 094,06
I	Amortyzacja	667 276,94	329 003,00
II	Zużycie materiałów i energii	221 974,54	195 351,03
III	Usługi obce	121 664,23	107 287,21
IV	Podatki i opłaty	36 719,24	37 724,56
V	Wynagrodzenia	905 619,16	1 002 629,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 409,92	220 722,88
V	Pozostałe koszty rodzajowe	1 979,31	5 083,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 430,10	9 292,82
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	812 654,15	431 432,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	696 258,14	254 775,34
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	696 258,14	254 775,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	53 403,77	32 273,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	53 403,77	32 273,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	169 799,78	208 930,26
G	Przychody finansowe	13 057,01	5 220,69
II	Odsetki	13 057,01	5 220,69
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4 327,02	193,68
I	Odsetki	4 327,02	193,68
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	161 069,79	203 903,25
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	1 085,43	-
I	Zyski nadzwyczajne	1 085,43	-
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	159 984,36	203 903,25
L	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	159 984,36	203 903,25

o. Głównego Księgowego
Muzeum w Łowiczu
Monika Szachogluchowicz
.....
sporządził

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

Łowicz, dnia 23.09. 2015 r.
miejscowość i data

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski
Krzysztof Górski

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 2014 roku do 31 grudnia 2014 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.

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum w Łowiczu
Monika Szachogłuchowicz
23 03 2016 r.

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU
mgr Marianna Kozłowska
ierz

Dodatkowa informacja dotycząca wykonania budżetu
 Muzeum w Łowiczu w roku 2014

I. Aktywa trwałe:

1. Środki trwałe w 2014 roku w Muzeum w Łowiczu kształtowały się następująco (poz. w bilansie A II 1 a-d):

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość netto na 01.01.2014 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Umorzenie za 2014 rok	Wartość netto na 31.12.2014 r.
1	Grupa I - Budynki i lokale	6.001.995,14	0,00	0,00	188.848,00	5.813.147,14
2	Grupa II - Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	62.917,47	0,00	0,00	4.894,00	58.023,47
3	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i apar. ogóln. zastosowania	9.987,86	0,00	0,00	4.127,00	5.860,86
4	Grupa VI - Urządzenia techniczne	357.808,76	0,00	0,00	58.068,00	299.740,76
5	Grupa VII - środki transportu	0,00	5.872,88	0,00	3.536,00	2.336,88
6	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchome i wyposaż.	615.131,30	0,00	0,00	69.067,00	546.064,30
7	Grupa 0 - Grunty	154.180,25	0,00	0,00	0,00	154.180,25
	RAZEM	7.202.020,78	5.872,88	0,00	328.540,00	6.879.353,66

Zwiększenie wartości środków trwałych to remont samochodu służbowego.

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

Muzeum w Łowiczu w 2014 roku zakupiło ekspozyty na kwotę 1.460,00 zł oraz otrzymało również dary o wartości 9.259,00 zł.

	Wartość ekspozycji				Razem
	Dział artystyczny	Dział etnograficzny	Dział dokumentacji	Dział archeologiczny	
B.O.	2.279.739,82	619.540,18	6.706,00	2.084,91	2.908.070,91
Zwiększenia – dary (+)	7.880,00	860,00	519,00	0,00	9.259,00
Zwiększenia – zakupy (+)	700,00	760,00	0,00	0,00	1.460,00
Zwiększenie – zakończenie inwestycji (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	2.288.319,82	621.160,18	7.225,00	2.084,91	2.918.789,91

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

Poniższa tabela przedstawia wykaz poczynionych w latach 2009 - 2014 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
2095	04.10	F. VAT Nr 75/2013	mapa do celów projektowych Skansen w Maurzycach	818,62
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	39 772,55
			Rok 2013	40 591,17
			Razem	106 336,17

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.	18.572,54	
Zwiększenia – zakup (+)	15.880,00	
Zmniejszenia – sprzedaż (-)	9.318,37	
Zmniejszenia – likwidacja (-)	1.537,69	
B.Z.	23.596,48	

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

Nr faktury	Kwota	Z tytułu	Termin uregulowania należności
Faktura VAT Nr 00371 z dnia 04.04.2014 r.	2.700,00	Należność za czynsz za wynajem IV skrzydła przez „FINEZJA” w miesiącu kwietniu 2014 r.	
Faktura VAT Nr 00382 z dnia 05.05.2014 r.	2.700,00	Należność za czynsz za wynajem IV skrzydła przez „FINEZJA” w miesiącu maju 2014 r.	
Faktura VAT Nr 00397 z dnia 03.06.2014 r.	2.700,00	Należność za czynsz za wynajem IV skrzydła przez „FINEZJA” w miesiącu czerwcu 2014 r.	
Faktura VAT Nr 00466 z dnia 01.12.2014 r.	1.230,00	Należność za czynsz za wynajem IV skrzydła przez „COOK SERVICE” w miesiącu grudniu 2014 r.	09.01.2015 r.
Faktura VAT Nr 00473 z dnia 12.12.2014 r.	87,70	Należność za zużytą energię elektryczną przez „Pijalnia Piwa Kawiarnia” w miesiącu wrześniu 2014 r.	02.01.2015 r.

Faktura VAT Nr 00469 z dnia 09.12.2014 r.	5,29	Należność za zużytą energię elektryczną przez „COOK SERVICE” w miesiącu grudniu 2014 r.	21.01.2015 r.
Ogółem	9.422,99	Należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług	

Restauracji „Pod Pelikanem” za opóźnienia w płatności należności naliczono odsetki w wysokości 566,19 zł.

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	10.049,00	
2.	221	Podatek VAT naliczony	2.783,22	
Ogółem			12.832,22	

Kwota podatku VAT 2.783,22 zł to suma odliczeń, która zostanie rozliczona w deklaracji za miesiąc styczeń 2015 roku.

Kwota 10.049,00 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 2015 roku.

Kwota w wysokości 30.492,00 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	1.632,92
2	Rachunek bieżący	192.351,59
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 Zakład Projektowo – Remontowo - Budowlany, ul. Żołnierska 34, 99-400 Łowicz, umowa z dn. 28.02.2012 r.	2.780,85
	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 budowlanych Zakład Projektowo – Remontowo - Budowlany, ul. Żołnierska 34, 99-400 Łowicz	7.335,90
	Zabezpieczenie wykonania prac budowlanych Zakład Remontowo – Budowlany Jan Biernat, Zielonki	10.590,30
	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	137.626,79

	amortyzacyjnych za rok 2014 i lata poprzednie, które nie były wykorzystane na zakupy i modernizację środków trwałych oraz na pokrycie zobowiązań	
	Rezerwa utworzona na przyszłe zobowiązania wynikające z toczącego się postępowania sądowego z powództwa p. J. Ogórkiewicza przeciwko Muzeum w Łowiczu	21.958,45
3	Rachunek środków funduszu socjalnego	1.814,31
	RAZEM	195.798,82

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 2015 r., Faktura VAT Nr 1/8341181478/01/2015	222,59
2.	640	Łódzki Dom Kultury, ul. Traugutta 18, 90-113 Łódź, za prenumeratę „Kalejdoskopu” F. VAT Nr FV/AF/13/00347	20,00
Ogółem			242,59

Abonament telefoniczny dotyczy miesiąca stycznia 2015 roku, a prenumerata miesięcznika „Kalejdoskop” dotyczy 2015 r.

Na wartość „Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych” składa się również kwota z konta „300 - Rozliczenie zakupu” w wysokości 400,53 zł. Jest to przychód, który dotyczy grudnia 2014 roku, a faktura została wystawiona odbiorcy w styczniu 2015 roku (dotyczy rozliczenia energii elektrycznej wykorzystanej przez podnajemców). Na kwotę składają się następujące faktury:

Lp.	Data wystawionej faktury	Numer wystawionej faktury	Treść	Kwota
1	13.01.2015	000478	za dystrybucję energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	55,63
2	13.01.2015	000479	za dystrybucję energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	66,46
3	13.01.2015	000480	za dystrybucję energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	67,55
4	27.01.2015	000482	za zużycie energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	61,86
5	27.01.2015	000483	za zużycie energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	73,91
6	27.01.2015	000484	za zużycie energii elektrycznej w miesiącu grudniu 2014 roku	75,12
				400,53

III. Kapitał (fundusz) własny

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

	Wartość funduszu
B.O.	7.341.221,84
Zwiększenia (+)	10.719,00
Zmniejszenia (-)	159.984,36
B.Z.	7.191.956,48

Powyższa tabela przedstawia zmiany w funduszu jednostki.

Fundusz zwiększył się:

1. o zakup eksponatów – 1.460,00 zł
2. o wartość otrzymanych darów do zbiorów muzealnych – 9.259,00 zł

Fundusz zmniejszył się:

1. w związku z pokryciem straty za 2013 rok – 159.984,36 zł

IV. Zobowiązania i rezerwy

1. Pozostałe rezerwy (poz. w bilansie B I 3):

Muzeum w Łowiczu utworzyło rezerwę na przyszłe zobowiązania zgodnie z otrzymanym w dniu 09.12.2013 roku nakazem zapłaty wraz z odpisem pozwu. W Sądzie Rejonowym w Łowiczu w I Wydziale Cywilnym została założona sprawa przeciwko Muzeum w Łowiczu z powództwa p. Jacka Ogórkiewicza o zapłatę kwoty 21.958,45 zł.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług na dzień 31.12.2014 r. :	Kwota	Termin uregulowania zobowiązań
1. "Konservacja zabytków Sabina Szkodlarska" Zabierzów - zabezpieczenie wykonania usługi	1 125,51	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 2029 r.
2. "Project Menegement Intertecno" - zabezpieczenie wykonania usługi	1 050,00	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 2020 r.
3. ANTIQA W. Podczerwiński - zabezpieczenie wykonania usługi	4 750,71	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 16.04.2015 r.
4. Roland Róg ART. SERVICE - zabezpieczenie wykonania usługi	4 743,08	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 23.10.2022 r.
5. Zakład Projektowo - Remontowo - Budowlany - zabezpieczenie wykonania usługi	2 780,85	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 23.10.2022 r.
6. Zakład Projektowo - Remontowo - Budowlany - zabezpieczenie wykonania usługi	7 335,90	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 20.12.2015 r.
7. Zakład Remontowo-Budowlany Jan Biernat - zabezpieczenie wykonania usługi	10 590,30	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 02.08.2016 r.
8. Konsorcjum Fundacji Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zabezpieczenie wykonania usługi	390,00	Zgodnie z umową po wygaśnięciu gwarancji – 23.09.2023 r.
9.F. VAT Nr 2488/14/W2 z dn.31.12.2014 - za energię ciepłą	16 719,46	05.01.2015 r.
10. F. VAT Nr 9/G/2014 z dn. 30.12.2014- za słomę	5 819,99	12.01.2015 r.
11. F. VAT Nr 189/2014 z dn. 31.12.2014 - pomoc prawna	369,00	05.01.2015 r.
12. F. VAT Nr 3387/2014 z dn. 31.12.2014 - za wynajem kontenera i wywóz nieczystości	120,01	08.01.2015 r.
13. F. VAT Nr FV/625/2014/2 z dn. 30.12.2014 - za konserwację dźwigu	184,50	19.01.2015 r.
14. F. VAT Nr 40000183/00002/7 z dn. 31.12.2014 - za energię elektryczną	449,75	08.01.2015 r.
Razem	56 429,06	

Wyżej wymienione zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

3. 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	35.716,07	14.01.2015
2.	225	Rozrachunki publiczno - prawne	8.380,00	19.01.2015
Ogółem			44.096,07	

Na rozrachunki publiczno – prawne składają się zobowiązania w wysokości 2.084,00 to wartość składki na PFRON za grudzień 20143 roku oraz podatek od wynagrodzeń w wysokości 6.296,00 zł. Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły 35.716,07 zł.

4. 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 5 stycznia 2015 roku wyniosły 21.614,03 zł.

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	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	32.306,31	
Ogółem			32.306,31	

V. Rozliczenia międzyokresowe

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

Na saldo konta „Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe” składają się 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”
B.O.	3.130.637,91
Zwiększenia (+)	0,00
Zmniejszenia (-)	119.714,00
B.Z.	3.010.923,91

Na saldo konta „Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe” składa się dostawa energii elektrycznej zużytej w grudniu 2014 roku, za którą PGE wystawiło fakturę w styczniu 2015 roku na kwotę 2.450,50 zł oraz opłata za rozmowy telefoniczne za grudzień 2014 roku:

Lp.	Data wystawionej faktury	Numer wystawionej faktury	Treść	Kwota (w zł)
1	03.01.2015	49904023/28/12/12-R	za dystrybucję energii elektrycznej w Muzeum w Łowiczu	843,34
2	21.01.2015	3374/2015/OEE	za energię elektryczną zużytą w Muzeum w Łowiczu i w Skansenie w Maurzycach	1.323,21
3	01.01.2015	1/8341181478/01/2015	za połączenia telefoniczne – XII 2014 roku	283,95
			RAZEM	2.450,50

W bilansie nie zostały wykazane „Roszczenia sporne”, na które utworzono „Odpisy aktualizujące rozrachunki”. Odpis został naliczony na należności sporne wynikające z zaległości od p. Tomasza Niemczyka, który w 2011 roku wynajmował piwnice IV skrzydła na restaurację „Muzeum”.

W dniu 14 grudnia 2011 roku sprawa została skierowana na drogę sądową celem wyegzekwowania.

W 2012 roku sprawa trafiła do Komornika przy Sądzie Rejonowym w Łowiczu p. Marcina Anioła.

W 2013 r. na konto bankowe Muzeum wpłynęła zaległość w kwocie 1.102,93 zł tytułem zwrotu zaliczki oraz spłaty części zaległości. W dniu 11.07.2013 roku Komornik Sądowy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania.

Lp.	Numer konta	Nazwa konta	Kwota
1.	242	Roszczenia sporne	17.904,25
2.	280	Odpisy aktualizujące rozrachunki	17.904,25

VI. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.

Przychody netto ze sprzedaży wyniosły:

a) z działalności kulturalnej - 161.224,29

(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 - 12.015,43

(przychody ze sprzedaży wydawnictw oraz rękodzieła ludowego w kasie Muzeum)

c) Dotacje organizatora na działalność bieżącą:

- Starostwo Powiatowe w Łowiczu - 1.227.100,00

- Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi - 30.000,00

d) Pozostałe dotacje (w ramach realizowanych programów operacyjnych)

- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 40.145,00

- Łódzki Dom Kultury w Łodzi - 5.177,00

Razem - 1.475.661,72

Na koszty działalności operacyjnej składają się:

- koszty rodzajowe działalności bieżącej Muzeum - 1.897.801,24
- koszt zakupionych do kasy biletowej towarów (wydawnictw oraz wyrobów ludowych) - 9.292,82

Razem - 1.907.094,06

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły:

- pozostałe przychody z tytułu najmu i dzierżawy - 248.701,39
- przychody ze sprzedaży usług (z tytułu sprzedaży energii elektrycznej) - 6.073,95

Razem - 254.775,34

Pozostałe koszty operacyjne:

- koszt sprzedaży usług (koszt sprzedaży energii elektrycznej) - 6.073,95
- pozostałe koszty operacyjne (koszty wynajmów i czynszów) - 26.199,31

Razem - 32.273,26

Przychody finansowe:

- odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych - 4.988,41
- bonifikata Urzędu Skarbowego - 217,00
- bonifikata z ZUS - 15,28

Razem - 5.220,69

Koszty finansowe:

- koszty zwróconych odsetek bankowych do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego od środków otrzymanych w ramach programów operacyjnych - 193,68

W roku 2014 powstała strata w wysokości - 203.903,25

Strata finansowa pomniejszy Fundusz instytucji kultury.

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum w Łowiczu

Monika Szachogluchowicz
Monika Szachogluchowicz
23.03.2015 r.

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU

mgr Marzena Kozamecka-Zwierz
mgr Marzena Kozamecka-Zwierz

ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG. STANU NA DZIEŃ 31.12.2014r.

LP	GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKA TRWAŁEGO				WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKA TRWAŁEGO				Wartość Netto
		BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
1.	I-Budynki i lokale	7 513 291,36			7 513 291,36	1 511 296,22		188 848,00	1 700 144,22	5 813 147,14
2.	II-Budowle	71 009,97			71 009,97	8 092,50		4 894,00	12 986,50	58 023,47
3.	III-Kotły i maszyny	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.	IV-Maszyny i urządzenia	88 507,94			88 507,94	78 520,08		4 127,00	82 647,08	5 860,86
5.	V-Maszyny i urządzenia specjalistyczne SP	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6.	VI-Urządzenia techniczne	580 689,97			580 689,97	222 881,21		58 068,00	280 949,21	299 740,76
7.	VII-Środki transportu	17 700,00		5 872,88	23 572,88	17 700,00		3 536,00	21 236,00	2 336,88
8.	VIII-Narzędzia, przyrządy	698 497,05			698 497,05	83 365,75		69 067,00	152 432,75	546 064,30
9.	0-Grunty	154 180,25			154 180,25			0,00	0,00	154 180,25
RAZEM		9 123 876,54	0,00	5 872,88	9 129 749,42	1 921 855,76	0,00	328 540,00	2 250 395,76	6 879 353,66

p.o. Głównego Księgowego
 Muzeum w Łowiczu
Monika Szachogluchowicz
 23.03.2015

DYREKTOR
 MUZEUM W ŁOWICZU
mgr Marzena Kozanecka-Zwierz

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Górski

Muzeum w Łowiczu
5-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel. 837 1928, fax 837 3663
Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej: muzeumlowlowicz.pl

Muzeum w Łowiczu
Stary Rynek 5/7
99-400 Łowicz

750492821

Numer identyfikacyjny
REGON

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian
w funduszu jednostki
Muzeum

sporządzony na dzień
31.12.2014 r.

Adresat:
Starostwo Powiatowe
w Łowiczu
Ul. Stanisławskiego 30
99-400 Łowicz

wysłać bez pisma przewodniego

	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7.415.119,55	7.341.221,84
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	42.738,00	10.719,00
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	11.200,00	1.460,00
II.4. Aktualizacja środków trwałych – wycena muzealiów	0,00	0,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycyjne (muzealia)	31.538,00	9.259,00
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)	116.635,71	159.984,36
III.1. Strata za rok ubiegły	116.635,71	159.984,36
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	0,00
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	7.341.221,84	7.191.956,48
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-159.984,36	-203.903,25
V.1. zysk netto	0,00	0,00
V.2. strata netto	-159.984,36	-203.903,25
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostki budżetowej, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	7.181.237,48	6.988.053,23

p.o. Głównego Księgowego
Muzeum w Łowiczu
Monika Szachniguchowicz
Główny Księgowy

2015.03.23.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MUZEUM W ŁOWICZU

mgr Marzenna Kozanecka-Zwierz
(kierownik jednostki)

Krzysztof Górski

