

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za rok       |                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|          |                                                                                        | 01.01.2012r.      | 31.12.2012r.      |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>830 251,97</b> | <b>812 353,98</b> |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                   |                   |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 830 251,97        | 812 353,98        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                   |                   |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                   |                   |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                   |                   |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>675 741,24</b> | <b>705 372,85</b> |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 22 297,05         | 7 120,62          |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 120 266,80        | 145 941,21        |
| III      | Usługi obce                                                                            | 78 323,83         | 50 537,39         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 359,96            | 6 117,96          |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                   |                   |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 382 002,93        | 408 243,50        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 67 966,48         | 77 670,73         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 4 524,19          | 9 741,44          |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                   |                   |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>154 510,73</b> | <b>106 981,13</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>701,61</b>     | <b>0,00</b>       |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                   |                   |
| II       | Dotacje                                                                                |                   |                   |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                              | 701,61            |                   |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,22</b>       |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                   |                   |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                   |                   |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 |                   | 0,22              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>155 212,34</b> | <b>106 980,91</b> |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>4 767,13</b>   | <b>8 310,28</b>   |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                   |                   |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                   |                   |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 4 767,13          | 8 310,28          |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                   |                   |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |                   |                   |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                   |                   |
| V        | Inne                                                                                   |                   |                   |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>21,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 21,00             |                   |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                   |                   |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                   |                   |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                   |                   |
| IV       | Inne                                                                                   |                   |                   |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>                           | <b>159 958,47</b> | <b>115 291,19</b> |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                     |                   |                   |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                    |                   |                   |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>                                                  | <b>159 958,47</b> | <b>115 291,19</b> |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                   |                   |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                   |                   |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>                                                 | <b>159 958,47</b> | <b>115 291,19</b> |

Sporządzono dnia 28.02.2013...

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maximek*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego Muzeum  
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

*Leszek Lisiecki*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA     |                                                  | Stan na      |                 | PASywa      |                                                                       | Stan na           |                   |
|------------|--------------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                  | 01.01.2012r. | 31.12.2012r.    |             |                                                                       | 01.01.2012r.      | 31.12.2012r.      |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                             |              | <b>31718,00</b> | <b>A</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>159958,47</b>  | <b>275249,66</b>  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>           |              |                 | <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   |                   | <b>159958,47</b>  |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych             |              |                 | <b>II</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |                   |                   |
| 2          | Wartość firmy                                    |              |                 | <b>III</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       |                   |                   |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne             |              |                 | <b>IV</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |                   |                   |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne      |              |                 | <b>V</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        |                   |                   |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                    |              |                 | <b>VI</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |                   |                   |
| 1          | Środki trwałe                                    |              | 31718,00        | <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | <b>159958,47</b>  | <b>145291,19</b>  |
| a)         | grunty (w tym prawo                              |              |                 |             |                                                                       |                   |                   |
| b)         | budynki, lokale i obiekty                        |              |                 |             |                                                                       |                   |                   |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                  |              |                 | <b>VIII</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | <b>159.958,47</b> | <b>115.291,19</b> |
| d)         | środki transportu                                |              | 31718,00        | <b>IX</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |                   |                   |
| e)         | inne środki trwałe                               |              |                 | <b>B</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>384,02</b>     | <b>1108,78</b>    |
| 2          | Środki trwałe w budowie                          |              |                 | <b>I</b>    | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                        |                   |                   |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie              |              |                 | 1           | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      |                   |                   |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                 |              |                 | 2           | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                           |                   |                   |
| 1          | Od jednostek powiązanych                         |              |                 |             | – długoterminowa                                                      |                   |                   |
| 2          | Od pozostałych jednostek                         |              |                 |             | – krótkoterminowa                                                     |                   |                   |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                 |              |                 | 3           | Pozostałe rezerwy                                                     |                   |                   |
| 1          | Nieruchomości                                    |              |                 |             | – długoterminowe                                                      |                   |                   |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                  |              |                 |             | – krótkoterminowe                                                     |                   |                   |
| 3          | Długoterminowe aktywa                            |              |                 | <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    |                   |                   |
| a)         | w jednostkach powiązanych                        |              |                 | 1           | Wobec jednostek powiązanych                                           |                   |                   |
|            | – udziały lub akcje                              |              |                 | 2           | Wobec pozostałych jednostek                                           |                   |                   |
|            | – inne papiery wartościowe                       |              |                 | a)          | kredyty i pożyczki                                                    |                   |                   |
|            | – udzielone pożyczki                             |              |                 | b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |                   |                   |
|            | – inne długoterminowe aktywa                     |              |                 | c)          | inne zobowiązania finansowe                                           |                   |                   |
| b)         | w pozostałych jednostkach                        |              |                 | d)          | inne                                                                  |                   |                   |
|            | – udziały lub akcje                              |              |                 | <b>III</b>  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>384,02</b>     | <b>1108,78</b>    |
|            | – inne papiery wartościowe                       |              |                 | 1           | Wobec jednostek powiązanych                                           |                   |                   |
|            | – udzielone pożyczki                             |              |                 | a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      |                   |                   |
|            | – inne długoterminowe aktywa                     |              |                 |             | – do 12 miesięcy                                                      |                   |                   |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe                   |              |                 |             | – powyżej 12 miesięcy                                                 |                   |                   |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |              |                 | b)          | inne                                                                  |                   |                   |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego                      |              |                 | 2           | Wobec pozostałych jednostek                                           | <b>373,26</b>     | <b>1066,31</b>    |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                  |              |                 | a)          | kredyty i pożyczki                                                    |                   |                   |



|            |                                                                                              |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>160342,49</b> | <b>244640,44</b> | b)        | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                  |                  |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                |                  |                  | c)        | inne zobowiązania finansowe                     |                  |                  |
| 1          | Materiały                                                                                    |                  |                  | d)        | z tytułu dostaw i usług, o                      | 373,26           | 1066,31          |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                  |                  |           | – do 12 miesięcy                                | 373,26           | 1066,31          |
| 3          | Produkty gotowe                                                                              |                  |                  |           | – powyżej 12 miesięcy                           |                  |                  |
| 4          | Towary                                                                                       |                  |                  | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy                   |                  |                  |
| 5          | Zaliczki na dostawy                                                                          |                  |                  | f)        | zobowiązania wekslowe                           |                  |                  |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>2743,72</b>   | <b>9151,28</b>   | g)        | z tytułu podatków, ceł,                         |                  |                  |
| 1          | Należności od jednostek powiązanych                                                          |                  |                  | h)        | z tytułu wynagrodzeń                            |                  |                  |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |                  |                  | i)        | inne                                            |                  |                  |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             |                  |                  | 3         | Fundusze specjalne                              | 10,76            | 42,47            |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                  |                  | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>               |                  |                  |
| b)         | inne                                                                                         |                  |                  | 1         | Ujemna wartość firmy                            |                  |                  |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 2743,72          | 9151,28          | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe                 |                  |                  |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 669,83           | 320,00           |           | – długoterminowe                                |                  |                  |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             | 669,83           | 320,00           |           | – krótkoterminowe                               |                  |                  |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2073,89          | 8831,28          |           |                                                 |                  |                  |
| c)         | inne                                                                                         |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>157598,77</b> | <b>235489,16</b> |           |                                                 |                  |                  |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| a)         | w jednostkach powiązanych                                                                    |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – udziały lub akcje                                                                          |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                   |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – udzielone pożyczki                                                                         |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                      |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| b)         | w pozostałych jednostkach                                                                    |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – udziały lub akcje                                                                          |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                   |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – udzielone pożyczki                                                                         |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                      |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                   | 157598,77        | 235489,16        |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne środki pieniężne                                                                      |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                      |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            |                  |                  |           |                                                 |                  |                  |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                        | <b>160342,49</b> | <b>276358,44</b> |           | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>           | <b>160342,49</b> | <b>276358,44</b> |

Sporządzono dnia 28.02.2013

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum  
Fortyfikacji i Kuchni Pancernej

*Leszek Lisiecki*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

MIĘDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO  
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 28.02.2013

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

- 1) Przedmiotem podstawowej działalności Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie jest ochrona i udostępnianie zachowanych fortyfikacji Frontu Fortecznego Łuku Odry i Warty, częściowa jego odbudowa oraz gromadzenie, ochrona, naukowe opracowywanie i udostępnianie zbiorów dotyczących fortyfikacji i nietoperzy. Powyższe zadania są realizowane zgodnie z ustawą o muzeach i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- 2) Siedzibą Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy jest Pniewo 1, 66-300 Międzyrzecz.
- 3) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy jest zarejestrowany w rejestrze instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Międzyrzecz pod nr 4 i posiada osobowość prawną.
- 4) Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1.01.2012 do 31.12.2012.
- 5) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
- 6) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem dyrektora nr 3/2011 z dnia 03.01.2011 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2011r.
- 7) Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona metodą liniową na podstawie art.31 ust 1 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. art. 16a ustawy.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.
- 9) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31 grudnia 2012 roku zatrudniał 7 osób na 6,75 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2012 roku uzyskał przychody:
  - dotacja podmiotowa z budżetu gminy
  - wpływy ze sprzedaży biletów wstępu
  - wpływy za usługi przewodnickie
  - wpływy z dzierżawy
  - wpływy ze sprzedaży pamiątek i wydawnictw
  - wpływy z prowadzenia baru



- otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym  
Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na dwie grupy, a mianowicie:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim
- Przychody finansowe

11) Na dzień 31.12.2012r. aktywa i pasywa Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy zostały wycenione na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz.U. z 2009r. nr 152, poz.1223 z późn.zm.) w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia
- b) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty
- c) środki pieniężne według wartości nominalnej

12) Działalność jednostki za 2012 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 115.291,19 zł, który zasili Fundusz Instytucji Kultury.

13) Inwentaryzacja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona w 2011 roku.

14) Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie i zapasów towarów objętych ewidencją wartościową w kasie została przeprowadzona w dniu 31.12.2012r.

## II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

- 1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2012r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.
- 2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 9.151,28 zł
- 3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 1.066,31 zł

## III. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

- amortyzacja sukcesywna - nie wystąpiła

- amortyzacja jednorazowa

| L.p. | Nazwa                   | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie | Wartość netto |
|------|-------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1.   | Pozostałe środki trwałe | 51.501,37          | 51.501,37               | 0,00          |
|      | <b>Razem</b>            | <b>51.501,37</b>   | <b>51.501,37</b>        | <b>0,00</b>   |

- wartości niematerialne i prawne

| L.p. | Nazwa                           | Wartość początkowa | Dotychczasowe umorzenie | Wartość netto |
|------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 2.650,00           | 2.650,00                | 0,00          |
|      | <b>Razem</b>                    | <b>2.650,00</b>    | <b>2.650,00</b>         | <b>0,00</b>   |

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok bilans jest porównywalny do roku poprzedniego, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Rozliczenie rezerw – nie wystąpiło.

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń – nie udzielono.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Mazurek*  
**Anna Mazurek**

**DYREKTOR**  
Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum  
Fortyfikacji i Nieruchomości w Pniewie  
*Leszek Lisiecki*  
**Leszek Lisiecki**