

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2014r.	31.12.2014r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	887 503,84	917 414,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	887 503,84	917 414,12
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	Koszty działalności operacyjnej	948 225,68	1 569 575,67
I	Amortyzacja	133 463,20	693 948,30
II	Zużycie materiałów i energii	138 039,30	165 307,20
III	Usługi obce	63 827,01	78 299,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140 252,70	114 782,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	395 348,93	428 123,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70 741,79	83 309,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 552,75	5 804,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-60 721,84	-652 161,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	111 468,01	693 620,87
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	111 468,01	693 620,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,28	10,94
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,28	10,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	50 743,89	41 448,38
G	Przychody finansowe	6 154,76	5 788,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	6 154,76	5 788,09
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	60,00	9,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	60,00	9,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	56 838,65	47 227,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	56 838,65	47 227,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	56 838,65	47 227,47

Sporządzono dnia 30.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR

Miedzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

Leszek Lisiński

(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: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2014r.	31.12.2014r.			01.01.2014r.	31.12.2014r.
A	Aktywa trwałe	15445651,48	14786756,29	A	Kapitał (fundusz) własny	972467,31	1019694,78
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	915628,66	972467,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15445651,48	14786756,29	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	15445651,48	14786756,29	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo	640379,00	640379,00				
b)	budynki, lokale i obiekty	14760663,93	14093775,79				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15474,65	29079,62	VIII	Zysk (strata) netto	56838,65	47227,47
d)	środki transportu	25374,44	18916,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3759,46	4605,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14737241,86	14067475,11
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	26484,78	14703,56
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	26479,44	14690,73
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	264057,69	300413,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe	177,40	265,60
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o	13179,61	
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	13179,61	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	18214,53	9477,53	g)	z tytułu podatków, ceł,	12333,89	10088,90
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	788,54	4336,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	5,34	12,83
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	14710757,08	14052771,55
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	18214,53	9477,53	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14710757,08	14052771,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1368,00	4957,53		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	1368,00	4957,53		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16846,53	4520,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	245843,16	290936,07				
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	245843,16	290936,07				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	15709709,17	15087169,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15709709,17	15087169,89

Sporządzono dnia 30.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(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 Pajewie

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 2014

MIĘDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 30.03.2015

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 1.01.2014 do 31.12.2014.
- 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 2014 roku zatrudniał 4 osoby na 3,75 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2014 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 31.12.2014r. 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 2014 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 47.227,47zł, 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 30.12.2014r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2014r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 9.477,53 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 14.690,73 zł

III. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

- amortyzacja sukcesywna

L.p	Nazwa	Grupa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Grunty	0	640.379,00	-	640.379,00
2.	Budynki i lokale	1	137.743,39	29.860,18	107.883,21
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	35.783.567,48	21.797.674,90	13.985.892,58

L.p.	Nazwa	Grupa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
4.	Kotłów i maszyn energetycznych	3	3.646,58	3.646,58	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	13.495,12	548,79	12.946,33
6.	Urządzenia techniczne	6	39.530,00	23.396,71	16.133,29
7.	Środki transportu	7	31.718,00	12.801,94	18.916,06
8.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	17.694,00	17.488,18	205,82
9.	Muzealia		4.400,00	-	4.400,00
	Razem		36.672.173,57	21.885.417,28	14.786.756,29

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	84.173,94	84.173,94	0,00
	Razem	84.173,94	84.173,94	0,00

- wartości niematerialne i prawne

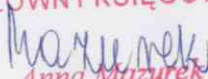
L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.650,00	2.650,00	0,00
	Razem	2.650,00	2.650,00	0,00

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2014 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Mazurek

DYREKTOR
 Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
 Fortyfikacji i Rozkopraży w Zalewie

 Leszek Lisiecki