

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 310 211,54	1 317 043,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 310 211,54	1 317 043,22
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	1 811 629,18	1 826 538,96
I	Amortyzacja	705 959,42	714 304,21
II	Zużycie materiałów i energii	243 478,70	242 972,24
III	Usługi obce	165 485,85	139 064,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	113 948,62	56 532,49
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	486 503,20	561 717,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90 631,41	104 577,78
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 621,98	7 369,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-501 417,64	-509 495,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	668 665,72	668 610,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	668 665,72	668 610,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,70	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,70	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	167 243,38	159 114,72
G	Przychody finansowe	2 815,70	7 233,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 815,70	7 233,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	20,67	11,91
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	20,67	11,91
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	170 038,41	166 336,56
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	170 038,41	166 336,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Mazurek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

Leszek Lisiecki

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	13 467 954,08	12 815 528,84	A	Kapitał (fundusz) własny	1 205 167,52	1 371 504,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 035 129,11	1 205 167,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 467 954,08	12 815 528,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	13 467 954,08	12 815 528,84		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	640 379,00	640 379,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 759 769,87	12 092 766,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 919,38	39 705,76	VI	Zysk (strata) netto	170 038,41	166 336,56
d)	środki transportu	6 228,94	7 440,90	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	19 656,89	35 236,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 735 758,23	12 076 626,58
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 760,68	29 179,75
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 757,74	29 158,22
B	Aktywa obrotowe	472 971,67	632 601,82	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 361,83	6 040,98
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 361,83	6 040,98
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	39 006,87	48 860,01	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 223,75	20 222,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 172,16	2 894,53
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2,94	21,53
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 715 997,55	12 047 446,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 715 997,55	12 047 446,83
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	12 715 997,55	12 047 446,83
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	39 006,87	48 860,01				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 400,45	29 036,00				
	– do 12 miesięcy	9 400,45	29 036,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 606,42	19 824,01			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	433 964,80	583 741,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	433 964,80	583 741,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	433 964,80	583 741,81			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	433 964,80	583 741,81			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 940 925,75	13 448 130,66			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				13 940 925,75	13 448 130,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

19.03.2018

Anna Mazurek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejszyreckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji w Międzyrzeczku

19.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

MIĘDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 29.03.2018

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 1.01.2017 do 31.12.2017.
- 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 2017 roku zatrudniał 6 osób na 6,00 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2017 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 31.12.2017r. 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 póź.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 2017 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 166.336,56zł, który zasili Fundusz Instytucji Kultury.

13) Inwentaryzacja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona w 2015 roku.

14) Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie i zapasów towarów objętych ewidencją wartościową w kasie została przeprowadzona w dniu 30.12.2017r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2016r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 48.860,01 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 29.179,75 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	38.143,90	99.599,49
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	35.783.567,48	23.790.400,46	11.993.167,02

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 ogólnego zastosowania	4	19.435,90	10.076,90	9.359,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	13.495,12	7.468,35	6.026,77
7.	Urządzenia techniczne	6	66.460,29	42.140,30	24.319,99
8.	Środki transportu	7	40.254,59	32.813,69	7.440,90
9.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	42.664,00	20.238,78	22.425,22
1	Muzealia		12.811,45	-	12.811,45
	Razem		36.760.457,80	23.944.928,96	12.815.528,84

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	121.159,85	121.159,85	0,00
	Razem	121.159,85	121.159,85	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 2017 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 Nisiopejzy w Pojezierzu

Leszek Lisiecki
Leszek Lisiecki