

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2018r.	31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 317 043,22	1 342 248,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 317 043,22	1 342 248,02
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	1 826 538,96	1 768 015,11
I	Amortyzacja	714 304,21	696 753,46
II	Zużycie materiałów i energii	242 972,24	227 917,89
III	Usługi obce	139 064,87	121 332,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 532,49	41 460,04
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	561 717,65	568 231,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 577,78	102 589,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 369,72	9 731,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-509 495,74	-425 767,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	668 610,46	670 963,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	668 610,46	670 963,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3,56
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	3,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	159 114,72	245 192,95
G	Przychody finansowe	7 233,75	7 899,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	7 233,75	7 899,09
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	11,91	0,09
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	11,91	0,09
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	166 336,56	253 091,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	166 336,56	253 091,95
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	166 336,56	253 091,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2019

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

DYREKTOR

Międzyrzecki Rejon Umocniony-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

29.03.2019

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

Łezek Lisiecki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	12 815 528,84	12 159 131,53	A	Kapitał (fundusz) własny	1 371 504,08	1 624 596,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 205 167,52	1 371 504,08
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	12 815 528,84	12 159 131,53	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 815 528,84	12 159 131,53		– 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	12 092 766,51	11 423 314,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 705,76	43 480,84	VI	Zysk (strata) netto	166 336,56	253 091,95
d)	środki transportu	7 440,90	6 245,82	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	35 236,67	45 711,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 076 626,58	11 447 770,04
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– 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	29 179,75	66 501,83
	– 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	29 158,22	66 474,54
B	Aktywa obrotowe	632 601,82	913 234,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		398,70
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 040,98	2 709,07
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 040,98	2 709,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	48 860,01	10 881,88	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	20 222,71	58 026,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 894,53	5 340,10
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	21,53	27,29
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 047 446,83	11 381 268,21
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	12 047 446,83	11 381 268,21
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	12 047 446,83	11 381 268,21
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	48 860,01	10 881,88				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 036,00	10 881,88				
	– do 12 miesięcy	29 036,00	10 881,88				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 824,01				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	583 741,81	902 352,66			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	583 741,81	902 352,66			
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	583 741,81	902 352,66			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	583 741,81	900 763,66			
	– inne środki pieniężne		1 589,00			
	– 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)	13 448 130,66	13 072 366,07			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 448 130,66	13 072 366,07

19.03.2019

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mazurek

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

19.03.2019

DYREKTOR
Miejskiego Rejonu Umiejętności Muzeum
Edukacji i Nauki

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

Leszek Lisiecki

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018
MIĘDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 29.03.2019

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 1.01.2018 do 31.12.2018.
- 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 2018 roku zatrudniał 5 osób na 5,00 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2018 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 31.12.2018r. 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 2018 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 255.455,31zł, 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 30.12.2018r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2018r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 10.881,88 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 66.474,54 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	35.438,26	102.305,13
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	35.783.567,48	24.462.557,81	11.321.009,67

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	29.002,50	15.298,32	13.704,18
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	16.475,12	9.774,87	6.700,25
7.	Urządzenia techniczne	6	73.810,29	50.733,88	23.076,41
8.	Środki transportu	7	40.254,59	34.008,77	6.245,82
9.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	50.879,72	19.861,24	31.018,48
10.	Muzealia		14.692,59	-	14.692,59
	Razem		36.790.451,26	24.631.319,73	12.159.131,53

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	126.243,07	126.243,07	0,00
	Razem	126.243,07	126.243,07	0,00

- wartości niematerialne i prawne

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.995,00	2.995,00	0,00
	Razem	2.995,00	2.995,00	0,00

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 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.

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury i Sportu
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pilewie

Leszek Lisiecki