

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 342 248,02	1 616 758,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 342 248,02	1 616 758,93
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	1 768 015,11	1 904 244,21
I	Amortyzacja	696 753,46	701 402,30
II	Zużycie materiałów i energii	227 917,89	269 382,03
III	Usługi obce	121 332,02	100 153,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	41 460,04	44 646,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	568 231,28	660 739,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 589,39	114 227,18
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 731,03	13 693,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-425 767,09	-287 485,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	670 963,60	675 474,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	670 963,60	675 474,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,56	5,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,56	5,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	245 192,95	387 983,35
G	Przychody finansowe	7 899,09	11 629,98
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:	7 899,09	11 629,98
	– 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	0,09	21,52
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	0,09	21,52
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	253 091,95	399 591,81
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	253 091,95	399 591,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Międzyrzeczki Rejon Umocniony-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

15.04.2020
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

15.04.2020
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł.....

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2018	2019			2018	2019
A	Aktywa trwałe	12 159 131,53	11 470 173,71	A	Kapitał (fundusz) własny	1 624 596,03	2 024 187,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 371 504,08	1 624 596,03
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	12 159 131,53	11 470 173,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 159 131,53	11 470 173,71		– 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	11 423 314,80	10 749 246,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 480,84	33 746,22	VI	Zysk (strata) netto	253 091,95	399 591,81
d)	środki transportu	6 245,82	5 050,94	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	45 711,07	41 751,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 447 770,04	10 761 021,09
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	66 501,83	53 583,96
	– 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	66 474,54	53 532,86
B	Aktywa obrotowe	913 234,54	1 315 035,22	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	354,40
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 709,07	28 095,60
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 709,07	28 095,60
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	10 881,88	20 123,85	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	58 026,67	18 054,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 340,10	7 028,57
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	27,29	51,10
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 381 268,21	10 707 437,13
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	11 381 268,21	10 707 437,13
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	11 381 268,21	10 707 437,13
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	10 881,88	20 123,85				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 881,88	18 565,85				
	– do 12 miesięcy	10 881,88	18 565,85				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 558,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	902 352,66	1 294 911,37			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	902 352,66	1 294 911,37			
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	902 352,66	1 294 911,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	900 763,66	1 294 398,37			
	– inne środki pieniężne	1 589,00	513,00			
	– 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)	13 072 366,07	12 785 208,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 072 366,07 12 785 208,93

25.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata

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

25.03.2020

DYREKTOR

Międzyrzecki Rejon Umocnień - Muzeum
Forty Szańca

Leszek Lisiecki

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

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

MIEDZYZRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 25.03.2020

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 1.01.2019 do 31.12.2019.
- 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 2019 roku zatrudniał 5 osób na 5,00 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2019 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 31.12.2019r. 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 2019 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 399.591,81zł, który zasili Fundusz Instytucji Kultury.

13) Inwentaryzacja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz muzealiów została przeprowadzona w 2019 roku.

14) Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie i zapasów towarów objętych ewidencją wartościową w kasie została przeprowadzona w dniu 30.12.2019r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2019r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 20.123,85 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 53.532,86 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	43.721,98	94.021,41
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	35.783.597,24	25.128.372,31	10.655.224,93
4.	Kotłów i maszyn energetycznych	3	3.646,58	3.646,58	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	29.002,50	22.179,36	6.823,14
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	17.693,82	13.300,09	4.393,73
7.	Urządzenia techniczne	6	82.143,29	59.613,94	22.529,35
8.	Środki transportu	7	40.254,59	35.203,65	5.050,94
9.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	52.391,92	26.203,30	26.188,62
0.	Muzealia		15.562,59	-	15.562,59
11.	Zbiory biblioteczne		585,63	585,63	-
	Razem		36.803.000,55	25.332.826,84	11.470.173,71

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	126.764,17	126.764,17	0,00
	Razem	126.764,17	126.764,17	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 2019 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
Międzyzrzeszowski Ośrodek Kultury i Sztuki
Edukacji i Rekreacji w Turku

Leszek Lisiecki