

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 711 071,34	1 598 846,74
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 711 071,34	1 598 846,74
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	1 873 402,80	1 896 883,10
I	Amortyzacja	689 935,78	730 497,35
II	Zużycie materiałów i energii	241 999,92	174 403,21
III	Usługi obce	150 115,50	145 001,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	65 613,48	90 301,38
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	610 141,36	640 615,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108 179,61	105 584,38
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 417,15	10 479,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-162 331,46	-298 036,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	684 360,26	908 430,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		125 551,27
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	684 360,26	782 879,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	578,23	2,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	578,23	2,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	521 450,57	610 391,37
G	Przychody finansowe	4 422,23	1 421,57
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:	4 422,23	1 421,57
	– 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	9,34	45 096,54
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	9,34	45 096,54
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	525 863,46	566 716,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	525 863,46	566 716,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

30.09.2022

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

DYREKTOR

Międzyrzecznego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2020	2021			2020	2021
A	Aktywa trwałe	12 380 089,89	17 701 612,55	A	Kapitał (fundusz) własny	2 550 051,30	4 974 367,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 024 187,84	4 407 651,30
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	12 380 089,89	17 701 612,55	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	10 832 814,60	14 002 390,41		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	640 379,00	2 497 979,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 081 066,40	11 398 197,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 591,89	57 262,11	VI	Zysk (strata) netto	525 863,46	566 716,40
d)	środki transportu	3 855,86	2 660,78	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	36 921,45	46 290,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 058 767,78	14 195 887,02
2	Środki trwałe w budowie	1 547 275,29	3 699 222,14	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	1 925 883,21
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	1 925 883,21
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		1 925 883,21
	– 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			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 082,43	353 896,33
	– 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	18 081,65	353 880,02
B	Aktywa obrotowe	228 729,19	1 468 642,17	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:	4 430,63	327 354,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 430,63	327 354,36
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	164 708,00	44 203,12	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	13 100,74	20 546,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	550,28	5 978,80
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,78	16,31
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 040 685,35	11 916 107,48
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	10 040 685,35	11 916 107,48
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 040 685,35	11 916 107,48
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	164 708,00	44 203,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5 725,12				
	– do 12 miesięcy		5 725,12				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 708,00	38 478,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	64 021,19	1 424 439,05			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 021,19	1 424 439,05			
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	64 021,19	1 424 439,05			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 021,19	1 424 083,05			
	– inne środki pieniężne		356,00			
	– 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)	12 608 819,08	19 170 254,72			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			12 608 819,08	19 170 254,72	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.07.2022

Anna Mazurek

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

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Oświaty, Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pławie

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

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

MIEDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 30.03.2022

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 1.01.2021 do 31.12.2021.
- 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 2021 roku zatrudniał 4 osoby na 4,00 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2021 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 31.12.2021r. 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 2021 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 566.716,40 zł, 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 30.12.2021r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2021r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 44.203,12 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 353.896,33 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	2.497.979,00	-	2.497.979,00
2.	Budynki i lokale	1	137.743,39	49.266,70	88.476,69
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	37.816.827,24	26.507.105,99	11.309.721,25
4.	Kotłów i maszyn energetycznych	3	3.646,58	3.646,58	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	33.347,50	30.765,41	2.582,09
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	17.693,82	17.593,07	100,75
7.	Urządzenia techniczne	6	130.883,29	76.304,02	54.579,27
8.	Środki transportu	7	40.254,59	37.593,81	2.660,78
9.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	52.391,92	35.113,93	17.277,99
10.	Muzealia		29.012,59	-	29.012,59
11.	Zbiory biblioteczne		585,63	585,63	-
	Razem		40.760.365,55	26.757.975,14	14.002.390,41

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	129.132,26	129.132,26	0,00
	Razem	129.132,26	129.132,26	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 2021 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
Międzyzackiego Rejonu Oświaty i Kultury
Fortyfikacji Nietoperzy w Pniewie

Leszek Lisiecki