

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2022	31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 598 846,74	2 027 578,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 598 846,74	2 027 578,58
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	1 896 883,10	2 511 292,06
I	Amortyzacja	730 497,35	888 204,55
II	Zużycie materiałów i energii	174 403,21	315 809,48
III	Usługi obce	145 001,68	260 642,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	90 301,38	110 601,04
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	640 615,44	783 562,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 584,38	132 010,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 479,66	20 461,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-298 036,36	-483 713,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	908 430,31	805 373,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	125 551,27	
III	Inne przychody operacyjne	782 879,04	805 373,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,58	39 125,31
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,58	39 125,31
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	610 391,37	282 535,15
G	Przychody finansowe	1 421,57	203,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 421,57	203,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	45 096,54	190 215,59
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	45 096,54	190 215,59
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	566 716,40	92 522,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	566 716,40	92 522,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	566 716,40	92 522,61

30.09.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Mazurek

(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: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2021	2022			2021	2022
A	Aktywa trwałe	17 701 612,55	18 464 799,13	A	Kapitał (fundusz) własny	4 974 367,70	5 065 295,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	43 309,01	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 407 651,30	4 974 367,70
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		43 309,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 701 612,55	18 421 490,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	14 002 390,41	17 256 784,82		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 497 979,00	2 497 979,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 398 197,94	14 595 958,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	57 262,11	61 625,54	VI	Zysk (strata) netto	566 716,40	90 928,12
d)	środki transportu	2 660,78	1 465,70	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	46 290,58	99 755,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 195 887,02	14 484 932,03
2	Środki trwałe w budowie	3 699 222,14	1 164 705,30	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	1 925 883,21	1 567 810,23
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	1 925 883,21	1 567 810,23
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	1 925 883,21	1 567 810,23
	– 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	353 896,33	139 366,92
	– 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	353 880,02	139 357,05
B	Aktywa obrotowe	1 468 642,17	1 085 428,72	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:	327 354,36	110 610,83
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	327 354,36	110 610,83
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	44 203,12	5 235,11	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	20 546,86	17 084,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 978,80	11 661,79
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	16,31	9,87
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 916 107,48	12 777 754,88
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	11 916 107,48	12 777 754,88
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	11 916 107,48	12 777 754,88
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	44 203,12	5 235,11				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 725,12	400,11				
	– do 12 miesięcy	5 725,12	400,11				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 478,00	4 835,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 424 439,05	1 080 193,61			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 424 439,05	1 080 193,61			
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	1 424 439,05	1 080 193,61			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 424 083,05	1 077 796,01			
	– inne środki pieniężne	356,00	2 397,60			
	– 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)	19 170 254,72	19 550 227,85			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			19 170 254,72	19 550 227,85	

20.09.2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Mazurek

Anna Mazurek

DYREKTOR
Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji i Nieruchomości w Pławie

20.09.2023

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

Leszek Lisiecki

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

MIĘDZYRZECKIEGO REJONU UMOCNIONEGO
MUZEUM FORTYFIKACJI I NIETOPERZY W PNIEWIE

Pniewo, 30.03.2023

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 1.01.2022 do 31.12.2022.
- 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 2022 roku zatrudniał 4 osoby na 4,00 etatach.
- 10) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w 2022 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 31.12.2022r. 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 2022 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym (zysk) w wysokości 90.928,12 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 30.12.2022r.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1) Międzyrzecki Rejon Umocniony – Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie na 31.12.2022r. nie posiada należności od jednostek powiązanych. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie wystąpiły.

2) Należności od pozostałych jednostek wynoszą ogółem 5.235,11 zł

3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą ogółem 139.366,92 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	3.824.599,97	70.821,54	3.753.778,43
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	38.073.138,90	27.230.958,35	10.842.180,55
4.	Kotłów i maszyn energetycznych	3	3.646,58	3.646,58	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	33.347,50	33.274,01	73,49
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5	17.693,82	17.693,82	-
7.	Urządzenia techniczne	6	146.783,29	85.231,24	61.552,05
8.	Środki transportu	7	40.254,59	38.788,89	1.465,70
9.	Narzędzia przyrządy ruchomości	8	85.251,67	48.498,66	36.753,01
10.	Muzealia		63.002,59	-	63.002,59
11.	Zbiory biblioteczne		585,63	585,63	-
	Razem		44.786.283,54	27.529.498,72	17.256.784,82

- amortyzacja jednorazowa

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Pozostałe środki trwałe	191.620,09	191.620,09	0,00
	Razem	191.620,09	191.620,09	0,00

- wartości niematerialne i prawne

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	52.776,00	9.466,99	43.309,01
	Razem	52.776,00	9.446,99	43.309,01

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 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
Międzyrzeckiego Rejonu Umocnionego-Muzeum
Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie

Leszek Lisiecki