

MUZEUM TECHNIKI I KOMUNIKACJI - ZAJEZDZIA SZTUKI
W SZCZECINIE



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2017

Szczecin, dnia 12.03.2018 r.

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Dyrektor Jednostki Muzeum Techniki i Komunikacji - Zajezdnia Sztuki w Szczecinie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2017, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r.;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Stanisław Horoszko - Dyrektor

(imię, nazwisko, stanowisko)

DYREKTOR MUZEUM

Stanisław Horoszko

Ewelina Garda - Główny Księgowy

(osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Garda

II. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Muzeum Techniki i Komunikacji - Zajezdnia Sztuki w Szczecinie z siedzibą w Szczecinie 71-441; ul. Niemierzyńska 18a, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- Gromadzenie zabytków i materiałów dokumentacyjnych związanych z komunikacją miejską, gospodarką komunalną i inżynierią miejską;
- Gromadzenie i upowszechnianie innych zabytków techniki związanych z historią miasta i regionu
- Katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych muzealiów
- Udostępnianie zgromadzonych zbiorów
- Stworzenie ekspozycji stałej Muzeum
- Działalność wystawiennicza, promocyjna, popularyzatorska, edukacyjna, badawcza i wydawnicza
- Przechowywanie gromadzonych zbiorów w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania i bezpieczeństwo oraz magazynowanie ich w sposób dostępny do celów naukowych
- Zabezpieczenie i konserwacja posiadanych muzealiów
- Użyczenie i przyjmowanie w depozyt zbiorów zgodnie z obowiązującymi przepisami
- Upowszechnianie kultury i sztuki
- Współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami, związkami twórczymi i innymi podmiotami w zakresie dotyczącym działalności statutowej
- Podejmowanie zadań badawczych w zakresie swojej kompetencji
- Organizacja lub współorganizacja spotkań, zjazdów i konferencji związanych z zakresem swojej działalności
- Współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna.

Muzeum może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie działalności handlowej, usługowej i gastronomicznej, a także wynajmu i dzierżawy własnych składników majątkowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

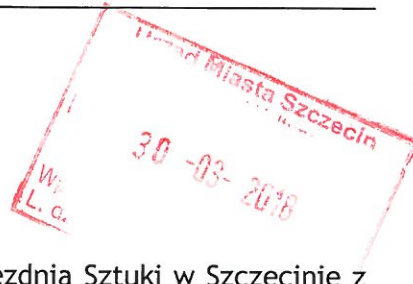
Działalność podstawowa:
9102Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW

Jednostka została powołana z dniem 01 stycznia 2016 roku Uchwałą Nr XLV/872/05 Rady Miasta Szczecin z dnia 07 listopada 2005r.

Jednostka dokonała wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury pod numerem 11/06.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

Dyrektor Instytucji: Stanisław Horoszeko



2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017r. i kończący się 31.12.2017r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Instytucję zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony – Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 12 m-cy
- nabyta wartość firmy 60 m-cy,
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe 24 m-ce,
- oprogramowanie komputerów 24 m-ce,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 60 m-cy,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwale to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne wynikają z tabeli stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Nie występują

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Nie występują

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie występują

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Nie występują

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Nie występują

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Towary

cena zakupu

Stosowane metody rozchodu:

– według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Nie dotyczy

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia.

Nie dotyczy

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne

Fundusz instytucji kultury ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

5.2.13. Rezerwy

Nie tworzy się.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne - nie występują

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

Szczecin dn. 12.03.2018

Dyrektor

DYREKTOR MUZEUM



Stanisław Horoch

GLÓWNY KSIĘGOWY



Ewelina Garda

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 3	Fundusze specjalne
Nota 4	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 5	Zmiany w środkach trwałych
Nota 6	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	8 782,06	–
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 446,43	–
3. Inne środki pieniężne	–	–
4. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	31 228,49	–

Nota 2

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2017	2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	142 987,20	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	142 987,20	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	142 987,20	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ...	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	142 987,20	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	753 376,08	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	753 376,08	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	753 376,08	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 610 388,88	–

Nota 3

Fundusze specjalne

Tytuł	2017	2016
Fundusz socjalny	134,73	436,93
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	–	–
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	–	–
...	–	–
Razem	134,73	436,93

Nota 4

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat		
– w roku ...		
– w roku ...		
– w roku ...		
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania		
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):		
– ...		
– ...		
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:		
– kredyty		
– obligacje		
– inne		
3. Inne		
– ...		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	8 594,72	
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2 534,20	
2. Opłacony z góry czynsz		
3. Opłacone z góry koszty energii		
4. Prenumerata czasopism	1 466,96	
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji		
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:		
– kredyty		
– obligacje		
– inne		
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych		
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych		
10. inne	4 593,56	
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
Stan na BO		
a) zwiększenia, w tym:		
– ...		
– ...		
b) zmniejszenia, w tym:		
– ...		
– ...		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		
– ...		
– ...		
b) krótkoterminowe, w tym:		
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych		
– ...		
– ...		
– ...		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		

Nota 4

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 5

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 162 647,36	-	11 344 818,07	747 675,10	278 203,61	3 369 312,06	16 902 656,20
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	49 705,96	127 585,30	177 291,26
- nabycie	-	-	-	-	49 705,96	127 585,30	177 291,26
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 162 647,36	-	11 344 818,07	747 675,10	327 909,57	3 496 897,36	17 079 947,46
Umorzenie na początek okresu	-	-	1 490 231,94	518 709,27	210 554,60	883 043,38	3 102 539,19
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	281 639,92	95 648,25	49 560,17	11 486,00	438 334,34
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 771 871,86	614 357,52	260 114,77	894 529,38	3 540 873,53
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 162 647,36	-	9 854 586,13	228 965,83	67 649,01	2 486 268,68	13 800 117,01
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 162 647,36	-	9 572 946,21	133 317,58	67 794,80	2 602 367,98	13 539 073,93
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	16,00	82,00	79,00	26,00	21,00

Nota 6

Zapasy

	2017	2016
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	47 329,18	58 587,02

Nota 6

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
Zaliczki na dostawy	-	-
RAZEM	47 329,18	58 587,02

Sporządzono Szczecin dnia 12.03.2018
 (miejscowość) (data)

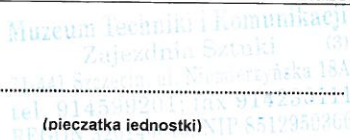
..... Ewelina Garda
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
 STANISŁAW HOROSZKO
 Stanisław Horoszko

Stanisław Horoszko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Ewelina Garda



(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2017

AKTYWA		Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE			13 747 612,99	14 117 159,18
I. Wartości niematerialne i prawne			208 539,06	317 042,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-	-
2. Wartość firmy			-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			208 539,06	317 042,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe			13 539 073,93	13 800 117,01
1. Środki trwałe			13 539 073,93	13 800 117,01
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		5	1 162 647,36	1 162 647,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5	9 572 946,21	9 854 586,13
c) urządzenia techniczne i maszyny		5	133 317,58	228 965,83
d) środki transportu		5	67 794,80	67 649,01
e) inne środki trwałe		5	2 602 367,98	2 486 268,68
2. Środki trwałe w budowie			-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
III. Należności długoterminowe			-	-
1. Od jednostek powiązanych			-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
3. Od pozostałych jednostek			-	-
IV. Inwestycje długoterminowe			-	-
1. Nieruchomości			-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe			-	-
a) w jednostkach powiązanych			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
c) w pozostałych jednostkach			-	-
- udziały lub akcje			-	-
- inne papiery wartościowe			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe			-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE			225 876,70	403 854,30
I. Zapasy			47 329,18	58 587,02
1. Materiały		6	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		6	-	-
- w tym obiekty w zabudowie			-	-
3. Produkty gotowe		6	-	-
4. Towary		6	47 329,18	58 587,02
5. Zaliczki na dostawy i usługi		6	-	-

BILANS na dzień 31.12.2017

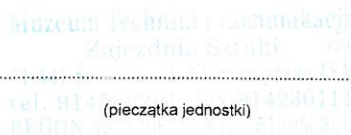
II. Należności krótkoterminowe		138 724,31	204 405,30
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		138 724,31	204 405,30
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 980,15	5 457,19
- do 12 miesięcy		4 980,15	5 457,19
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		126 794,00	196 684,60
c) inne		6 950,16	2 263,51
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		31 228,49	130 266,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		31 228,49	130 266,16
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31 228,49	130 266,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	31 228,49	130 266,16
- inne środki pieniężne	1	-	-
- inne aktywa pieniężne	1	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	8 594,72	10 595,82
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA RAZEM		13 973 489,69	14 521 013,48

Sporządzono Szczecin dnia 12.03.2018
 (miejscowość) (data)

..... Ewelina Garda
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
 STANISŁAW HOROSZKO
 Stanisław Horoszeko

Stanisław Horoszeko



BILANS na dzień 31.12.2017

PASywa		Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			3 930 807,01	4 022 697,55
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			4 633 086,43	4 633 086,43
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			–	–
– na udziały (akcje) własne			–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		2	- 610 388,88	- 753 376,08
VI. Zysk (strata) netto			-91 890,54	142 987,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			10 042 682,68	10 498 315,93
I. Rezerwy na zobowiązania			–	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			–	–
– długoterminowa			–	–
– krótkoterminowa			–	–
3. Pozostałe rezerwy			–	–
– długoterminowe			–	–
– krótkoterminowe			–	–
II. Zobowiązania długoterminowe			–	–
1. Wobec jednostek powiązanych			–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			–	–
3. Wobec pozostałych jednostek			–	–
a) kredyty i pożyczki			–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			–	–
c) inne zobowiązania finansowe			–	–
d) zobowiązania wekslowe			–	–
d) inne			–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe			169 078,09	139 451,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			–	–
– do 12 miesięcy			–	–
– powyżej 12 miesięcy			–	–
b) inne			–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			–	–
– do 12 miesięcy			–	–
– powyżej 12 miesięcy			–	–
b) inne			–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			168 943,36	139 014,96
a) kredyty i pożyczki			–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			–	–
c) inne zobowiązania finansowe			–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			–	–
– do 12 miesięcy			66 937,18	41 610,64
– powyżej 12 miesięcy			66 937,18	41 610,64
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			–	–

BILANS na dzień 31.12.2017

f) zobowiązania wekslowe			-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			76 062,07	69 814,72
h) z tytułu wynagrodzeń			-	-
i) inne			25 944,11	27 589,60
4. Fundusze specjalne	3		134,73	436,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe			9 873 604,59	10 358 864,04
1. Ujemna wartość firmy	4		-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	4		-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe			9 873 604,59	10 358 864,04
- długoterminowe			9 441 060,65	9 849 603,37
- krótkoterminowe			432 543,94	509 260,67
PASYWA RAZEM			13 973 489,69	14 521 013,48

Sporządzono Szczecin dnia 12.03.2018
 (miejscowość) (data)

..... Ewelina Garda
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Garda

Muzeum Techniki i Komunikacji

Stanisław Horoszko

..... Stanisław Horoszko

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2017

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 647 706,60	2 506 689,83
– od jednostek powiązanych		–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		–	–
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		–	–
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 647 706,60	2 506 689,83
B. Koszty działalności operacyjnej		3 481 855,84	3 030 436,35
I. Amortyzacja		550 568,86	576 173,75
II. Zużycie materiałów i energii		243 335,61	258 820,32
III. Usługi obce		662 315,79	339 668,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:		97 696,15	92 924,85
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		1 524 021,65	1 400 944,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		307 259,17	285 578,92
– emerytalne		–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		58 920,94	37 124,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		37 737,67	39 201,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		- 834 149,24	- 523 746,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		742 537,04	664 998,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		610 888,75	541 314,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
IV. Inne przychody operacyjne		131 648,29	123 684,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		373,15	178,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		373,15	178,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-91 985,35	141 074,01
G. Przychody finansowe		133,96	2 119,28
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:		133,96	2 119,28
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe		39,15	206,09
I. Odsetki, w tym:		35,01	–
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
IV. Inne		4,14	206,09
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-91 890,54	142 987,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2017

J. Podatek dochodowy			-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			-91 890,54	142 987,20

Sporządzono Szczecin dnia 12.03.2018
 (miejscowość) (data)

..... Ewelina Garda
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Ewelina Garda

.....
 STANISŁAW HOROSZKO

 Stanisław Horoszek

Stanisław Horoszek