

MUZEUM TECHNIKI I KOMUNIKACJI - ZAJEZDNIA SZTUKI
W SZCZECINIE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2019**

Szczecin, dnia 19.03.2020 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 - Zajeżdźnia Sztuki w Szczecinie, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2019, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r.;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
- 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)

Ewelina Garda - Główny Księgowy

(osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

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
- Użyczanie 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, jako dodatkową, działalność gospodarczą, według zasad zgodnych z obowiązującymi przepisami, o ile działalność ta nie spowoduje ograniczenia zakresu jego działalności statutowej.

Do zakresu działalności gospodarczej Muzeum należą:

- usługi konserwatorskie i renowacyjne;
- usługi badawcze;
- udostępnianie zbiorów do celów wystawienniczych, wydawniczych, filmowych, fotograficznych itp.;
- sprzedaż publikacji, plakatów, pamiątek, materiałów promocyjnych, replik przedmiotów historycznych oraz zabytków techniki i komunikacji;
- wynajem sprzętu stanowiącego własność Muzeum;
- dzierżawa majątku nieruchomego i wynajem pomieszczeń Muzeum na cele niekolidujące z działalnością statutową;

- odpłatna organizacja konferencji, projekcji, spektakli, sympozjów, koncertów, szkoleń, wystaw, imprez okolicznościowych i innych spotkań oraz wydarzeń artystycznych, naukowych i edukacyjnych;
- wykonywanie ekspertyz;
- wykonywanie kwerend;
- opracowywanie i wydawanie publikacji naukowych, popularno-naukowych;
- odpłatne doradztwo w dziedzinach związanych z działalnością statutową;
- usługi szkoleniowe, reklamowe, promocji i sponsoringu;
- usługi gastronomiczne i cateringowe;
- usługi transportowe;
- usługi związane z obsługą ruchu turystycznego.

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 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej 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 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

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 trwałe to rzeczowe aktywa trwałe 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 10 000 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 przeznacza 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. 19.03.2020

.....

.....

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		16 538 635,58	13 461 030,15
I. Wartości niematerialne i prawne		41 707,81	125 123,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		41 707,81	125 123,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		16 496 927,77	13 335 906,72
1. Środki trwałe		14 181 540,76	13 270 866,72
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	7	1 162 647,36	1 162 647,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7	9 009 666,37	9 291 306,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	7	39 296,47	55 828,66
d) środki transportu	7	32 888,77	39 847,60
e) inne środki trwałe	7	3 937 041,79	2 721 236,81
2. Środki trwałe w budowie	8	2 315 387,01	65 040,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych	3	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3	–	–
3. Od pozostałych jednostek	3	–	–
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	6	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		477 888,78	281 782,55
I. Zapasy		48 370,99	51 956,05
1. Materiały	9	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	9	–	–
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
3. Produkty gotowe	9	–	–
4. Towary	9	48 370,99	51 956,05
5. Zaliczki na dostawy i usługi	9	–	–

BILANS na dzień 31.12.2019

II. Należności krótkoterminowe		249 216,70	178 356,43
1. Należności od jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy	3	–	–
– powyżej 12 miesięcy	3	–	–
b) inne	3	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy	3	–	–
– powyżej 12 miesięcy	3	–	–
b) inne	3	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek		249 216,70	178 356,43
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 685,98	6 379,67
– do 12 miesięcy	3	2 685,98	6 379,67
– powyżej 12 miesięcy	3	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3	228 821,00	153 664,00
c) inne	3	7 890,55	7 976,58
d) dochodzone na drodze sądowej	3	9 819,17	10 336,18
III. Inwestycje krótkoterminowe		173 151,73	44 020,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		173 151,73	44 020,45
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		173 151,73	44 020,45
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	172 834,90	44 003,33
– inne środki pieniężne	1	316,83	17,12
– inne aktywa pieniężne	1	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	7 149,36	7 449,62
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		–	–
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		–	–
D. Udziały (akcje) własne		–	–
AKTYWA RAZEM		17 016 524,36	13 742 812,70

Sporządzono Szczecin dnia 19.03.2020
(miejscowość) (data)

.....
Ewelina Garda
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
Stanisław Horoszek
(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 446 016,91	4 144 669,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 247 171,86	4 633 086,43
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		–	–
– 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		- 941 826,57	- 702 279,42
VI. Zysk (strata) netto		140 671,62	213 862,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 570 507,45	9 598 143,41
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	4	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		–	–
a) kredyty i pożyczki	4	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	4	–	–
d) zobowiązania wekslowe	4	–	–
d) inne	4	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 320 960,60	156 653,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	4	–	–
– powyżej 12 miesięcy	4	–	–
b) inne	4	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	4	–	–
– powyżej 12 miesięcy	4	–	–
b) inne	4	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 320 790,43	156 636,92
a) kredyty i pożyczki	4	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	4	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 209 086,58	54 257,43
– do 12 miesięcy	4	1 168 258,08	54 257,43
– powyżej 12 miesięcy	4	1 040 828,50	–

BILANS na dzień 31.12.2019

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4	–	–
f) zobowiązania wekslowe	4	–	–
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4	83 894,67	74 312,01
h) z tytułu wynagrodzeń	4	–	–
i) inne	4	27 809,18	28 067,48
4. Fundusze specjalne	5	170,17	16,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe		9 249 546,85	9 441 490,31
1. Ujemna wartość firmy	6	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	6	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 249 546,85	9 441 490,31
– długoterminowe	6	8 904 821,72	9 071 687,90
– krótkoterminowe	6	344 725,13	369 802,41
PASYWA RAZEM		17 016 524,36	13 742 812,70

Sporządzono Szczecin dnia 19.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Ewelina Garda
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Stanisław Horoszek
(podpis)

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		3 027 758,38	2 937 317,43
– 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		3 027 758,38	2 937 317,43
B. Koszty działalności operacyjnej		3 570 333,62	3 473 388,60
I. Amortyzacja		422 721,01	505 040,80
II. Zużycie materiałów i energii		267 022,73	227 450,28
III. Usługi obce		646 309,45	690 955,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:		173 144,67	98 220,69
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		1 623 725,72	1 537 987,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		350 129,08	330 051,55
– emerytalne		–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		58 651,54	60 612,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		28 629,42	23 070,13
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		- 542 575,24	- 536 071,17
D. Pozostałe przychody operacyjne		669 311,95	764 346,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		550 872,47	636 331,61
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
IV. Inne przychody operacyjne		118 439,48	128 014,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		20 816,08	15 146,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		20 816,08	15 146,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		105 920,63	213 128,76
G. Przychody finansowe		36 883,61	822,20
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:		157,76	822,20
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		36 712,09	–
V. Inne		13,76	–
H. Koszty finansowe		2 132,62	88,68
I. Odsetki, w tym:		0,54	–
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3,27	–
IV. Inne		2 128,81	88,68
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		140 671,62	213 862,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

J. Podatek dochodowy		-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		140 671,62	213 862,28

SporządzonoSzczecin..... dnia19.03.2020.....
(miejscowość) (data)

.....Ewelina Garda.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....Stanisław Horoszek.....
(podpisy)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 3	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 4	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 5	Fundusze specjalne
Nota 6	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 7	Zmiany w środkach trwałych
Nota 8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 9	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2019.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	4 419,91	12 398,17
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	1,48	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	168 413,51	31 605,16
4. Inne środki pieniężne	316,83	17,12
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	173 151,73	44 020,45

Nota 2

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 488 417,14	- 702 279,42
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	356 853,48	142 987,20
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	- 270 540,03	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	86 313,45	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	86 313,45	142 987,20
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	845 270,62	845 266,62
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	182 869,40	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 028 140,02	845 266,62
a) zwiększenie (z tytułu)	–	91 890,54
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	91 890,54
– 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	1 028 140,02	937 157,16
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 941 826,57	- 794 169,96

Komentarz:

W roku 2019 jednostka dokonała korekty Wyniku Finansowego lat ubiegłych w związku z błędnym wykazaniem dotacji celowych w latach 2016-2018 na zakup eksponatów muzealnych w kwocie łącznej 250 000 zł, darów eksponatów muzealnych w latach 2015-2018, w łącznej kwocie 138 369,43 zł oraz dotacji celowej na inwestycję rozpoczętą w roku 2018 w wysokości 65 040 zł

Nota 3

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–

Nota 3

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	249 216,70	-	178 356,43	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	249 216,70	-	178 356,43	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 685,98	-	6 379,67	-
- do 12 miesięcy	2 685,98	-	6 379,67	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	228 821,00	-	153 664,00	-
- inne należności	7 890,55	-	7 976,58	-
- dochodzone na drodze sądowej	9 819,17	-	10 336,18	-

Nota 4

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-

Nota 4

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	2 320 790,43	156 636,92
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	2 320 790,43	156 636,92
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 209 086,58	54 257,43
- do 12 miesięcy	1 168 258,08	54 257,43
- powyżej 12 miesięcy	1 040 828,50	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 894,67	74 312,01
- z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne	27 809,18	28 067,48

Nota 5

Fundusze specjalne

Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	170,17	16,18
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	-	-
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	-	-
...	-	-
Razem	170,17	16,18

Nota 6

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
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:	7 149,36	7 449,62
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2 456,02	2 697,81
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	1 608,54	670,21
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	3 084,80	4 081,60
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	9 249 546,85	9 441 490,31
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:	9 249 546,85	9 441 490,31
a) długoterminowe, w tym:	8 904 821,72	9 071 687,90

Nota 6

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

	2019	2018
– amortyzacja środków trwałych przyjętych nieodpłatnie	8 904 821,72	9 071 687,90
– ...	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	344 725,13	369 802,41
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–
– przychody oszacowane i niezafakturowane	–	–
– amortyzacja środków trwałych przyjętych nieodpłatnie na rok 2019	344 725,13	369 802,41
– ...	–	–
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–

Nota 7

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	759 704,10	327 909,57	3 627 252,19	17 222 331,29
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	13 505,65	–	1 234 486,41	1 247 992,06
– nabycie	–	–	–	13 505,65	–	1 234 486,41	1 247 992,06
– 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	773 209,75	327 909,57	4 861 738,60	18 470 323,35
Umorzenie na początek okresu	–	–	2 053 511,78	703 875,44	288 061,97	906 015,38	3 951 464,57
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	281 639,92	30 037,84	6 958,83	18 681,43	337 318,02
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	2 335 151,70	733 913,28	295 020,80	924 696,81	4 288 782,59
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	–	9 291 306,29	55 828,66	39 847,60	2 721 236,81	13 270 866,72
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 162 647,36	–	9 009 666,37	39 296,47	32 888,77	3 937 041,79	14 181 540,76
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	21,00	95,00	90,00	19,00	23,00

Nota 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2019	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 315 387,01	65 040,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–

Nota 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
RAZEM	2 315 387,01	65 040,00

Nota 9

Zapasy

	2019	2018
Materialy	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	48 370,99	51 956,05
Zaliczki na dostawy	-	-
RAZEM	48 370,99	51 956,05

Sporządzono Szczecin dnia 19.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Ewelina Garda
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Stanisław Horoszkowski
(podpisy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewelina

Garda

Data: 2020.03.19 12:39:47 CET

Stanisław
W
Horoszkowski
O

Elektronicznie
podpisany
przez Stanisław
Horoszkowski
Data:
2020.03.19
12:13:03 +01'00'