

MUZEUM TECHNIKI I KOMUNIKACJI - ZAJEZDZIA SZTUKI
W SZCZECINIE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2023**

Szczecin, dnia 28.03.2024r.

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 31.12.2023, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r.;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
- 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)

GLÓWNY 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 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

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, 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 Horoszko

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023r. i kończący się 31.12.2023r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym 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 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

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 10 000 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 użytkowania.

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 użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione.

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 użytkowania 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 1500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000zł amortyzowane są jednorazowo.

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 użytkowania 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 długoterwałych 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 przeznaczona jest 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 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

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Stanisław Horoszko - Dyrektor

(imię, nazwisko, stanowisko)

DYREKTOR MUSEUM

Stanisław Horoszko

Ewelina Garda - Główny Księgowy

(osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Garda

Szczecin dn. 28.03.2024r.

Muzeum Techniki i Komunikacji
 Zajezdnia Sztuki (1)
 71-441 Szczecin, ul. Wodociągowa 14A
 tel. 91 (pieczęćka, jedności) 14230111
 REGON 220140615, NIP 8512950306

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		20 531 857,76	18 019 703,87
I. Wartości niematerialne i prawne		3 432,80	6 243,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		3 432,80	6 243,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe		20 528 424,96	18 013 459,97
1. Środki trwałe		20 528 424,96	17 607 016,71
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 162 647,36	1 162 647,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 073 660,03	10 045 870,36
c) urządzenia techniczne i maszyny		441 159,49	175 156,19
d) środki transportu		5 053,41	12 012,25
e) inne środki trwałe		8 845 904,67	6 211 330,55
2. Środki trwałe w budowie		–	406 443,26
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		–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		2 259 082,68	1 971 123,04
I. Zapasy		110 138,80	77 977,23
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi		110 138,80	77 977,23
		–	–

BILANS na dzień 31.12.2023

II. Należności krótkoterminowe	610 273,38	299 694,58
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	610 273,38	299 694,58
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy	17 120,76	4 313,44
– powyżej 12 miesięcy	17 120,76	4 313,44
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	580 452,00	285 328,00
d) dochodzone na drodze sądowej	10 724,26	7 924,31
	1 976,36	2 128,83
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 523 326,43	1 572 282,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 523 326,43	1 572 282,50
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	1 523 326,43	1 572 282,50
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 523 325,93	1 572 282,50
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne	0,50	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 344,07	21 168,73
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	22 790 940,44	19 990 826,91

Sporządzono Szczecin dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

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

DYREKTOR MUZEUM
[Podpis]
Stanisław Horoszko

.....
Stanisław Horoszko
podpis Dyrektora

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Garda

Muzeum Techniki i Komunikacji

Zajezdnia Sztuki (1)
 71-411 Szczecin, ul. Nierzejewska 18A
 (pieczęćka jednostki)
 tel. 91 469 26 11; fax 91 423 01 11
 REGON 320140615, NIP 8512950306

BILANS na dzień 31.12.2023

PASywa		31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 863 453,64	8 555 118,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		8 235 324,82	8 114 203,77
– 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:		440 914,33	195 273,66
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		–	–
– na udziały (akcje) własne		–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–	–
VI. Zysk (strata) netto		–	–
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		187 214,49	245 640,67
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
I. Rezerwy na zobowiązania		13 927 486,80	11 435 708,81
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		409 709,60	304 895,36
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		409 691,71	304 867,68
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		70 391,54	60 758,51
– powyżej 12 miesięcy		70 391,54	60 758,51
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		–	–
f) zobowiązania wekslowe		–	–

BILANS na dzień 31.12.2023

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	173 078,59	112 844,24
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	166 221,58	131 264,93
4. Fundusze specjalne	17,89	27,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 517 777,20	11 130 813,45
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 517 777,20	11 130 813,45
- długoterminowe	13 517 777,20	11 130 813,45
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	22 790 940,44	19 990 826,91

Sporządzono Szczecin dnia 28.03.2024
 (miejscowość) (data)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Garda

DYREKTOR MUZEUM

..... Stanisław Horoszko

Stanisław Horoszko

podpis Dyrektora

Muzeum Techniki i Komunikacji
 Zajezdnia Sztuki (1)
 71-441 Szczecin, ul. Niemierzyńska 16A
 (pieczęćka jednostki)
 tel. 9145992011; fax: 914230111
 REGON 1420140815, NIP 8512959306

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 906 152,94	3 930 766,23
– 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	4 906 152,94	3 930 766,23
B. Koszty działalności operacyjnej	6 043 078,42	4 245 123,49
I. Amortyzacja	856 417,27	413 886,53
II. Zużycie materiałów i energii	562 515,73	446 441,22
III. Usługi obce	1 175 529,49	778 966,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	196 961,44	121 232,30
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	2 562 289,81	1 945 754,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	512 681,49	399 809,21
– emerytalne	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 565,24	91 549,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 117,95	47 482,99
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 136 925,48	- 314 357,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 333 490,64	560 883,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	1 204 860,67	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	–	–
E. Pozostałe koszty operacyjne	128 629,97	560 883,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 267,56	129,84
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	–	–
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 204 860,67	–
G. Przychody finansowe	195 297,60	246 396,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	860,27	1,73
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:	–	–
– od jednostek powiązanych	860,27	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	–	1,73
I. Odsetki, w tym:	8 943,38	757,22
– dla jednostek powiązanych	–	546,91
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	8 943,38	210,31
	187 214,49	245 640,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	187 214,49	245 640,67

Sporządzono Szczecin dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Garda

DYREKTOR MUZEUM
Stanisław Horoszeko
.....
podpis Dyrektora