

**MUZEUM TECHNIKI I KOMUNIKACJI - ZAJEZDZIA SZTUKI  
W SZCZECINIE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31.12.2021**

Szczecin, dnia 23.03.2022r.

## 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 31.12.2021, na które składa się :


- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r.;
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
- 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 - Zajeżdźnia 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 01.01.2021r. i kończący się 31.12.2021r.

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 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

## **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 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 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 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 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 przeznaczają 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 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 MUZEUM

*Stanisław Horoszko*

**Ewelina Garda - Główny Księgowy**

(osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewelina Garda*

Szczecin dn. 23.03.2022r.

(pieczęćka Jednostki)

Muzeum Techniki i Komunikacji  
 ul. Żelazna 10, 71-000 Szczecin  
 tel. 91 436 99 00 fax. 91 428 91 33  
 NIP: 581 291 1005 KRS: 000099004

## BILANS na dzień 31.12.2021

| AKTYWA   | Nota | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|--|------|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  |      | <b>17 974 001,54</b> | <b>18 264 927,27</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  |      | -                    | -                    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |      | -                    | -                    |
| 2. Wartość firmy   |      | -                    | -                    |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  |      | -                    | -                    |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |      | -                    | -                    |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |      | <b>17 974 001,54</b> | <b>18 264 927,27</b> |
| 1. Środki trwałe   |      | 17 649 042,12        | 16 982 694,68        |
| 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    | 10 373 787,87        | 10 745 894,08        |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 7    | 15 447,66            | 25 895,37            |
| d) środki transportu   | 7    | 18 971,09            | 25 929,92            |
| e) inne środki trwałe  | 7    | 6 078 188,14         | 5 022 327,95         |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 8    | 324 959,42           | 1 282 232,59         |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |      | -                    | -                    |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |      | -                    | -                    |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 3    | -                    | -                    |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 3    | -                    | -                    |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 3    | -                    | -                    |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   |      | -                    | -                    |
| 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  |      | -                    | -                    |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |      | -                    | -                    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 6    | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 6    | -                    | -                    |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  |      | <b>1 380 769,67</b>  | <b>1 538 394,66</b>  |
| <b>I. Zapasy</b>   |      | <b>66 481,13</b>     | <b>48 896,12</b>     |
| 1. Materiały   | 9    | -                    | -                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 9    | -                    | -                    |
| - w tym obiekty w zabudowie  |      | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe   | 9    | -                    | -                    |
| 4. Towary  | 9    | 66 481,13            | 48 896,12            |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | 9    | -                    | -                    |

## BILANS na dzień 31.12.2021

| II. Należności krótkoterminowe  |  |   | 362 683,81           | 861 736,29           |
|---|--|---|----------------------|----------------------|
| 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  |  |   | 362 683,81           | 861 736,29           |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   |  |   | 143 517,22           | 137 668,94           |
|   | - do 12 miesięcy                           | 3 | 143 517,22           | 137 668,94           |
|   | - powyżej 12 miesięcy                      | 3 | -                    | -                    |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |  | 3 | 196 915,28           | 704 575,00           |
| c) inne   |  | 3 | 13 252,36            | 9 673,18             |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |  | 3 | 8 998,95             | 9 819,17             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  |  |   | <b>942 201,02</b>    | <b>614 975,76</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |   | 942 201,02           | 614 975,76           |
| 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   |  |   | 942 201,02           | 614 975,76           |
|   | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 | 941 118,47           | 614 554,06           |
|   | - inne środki pieniężne                    | 1 | 1 082,55             | 421,70               |
|   | - inne aktywa pieniężne                    | 1 | -                    | -                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |  |   | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |  | 6 | <b>9 403,71</b>      | <b>12 786,49</b>     |
| - w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych   |  |   | -                    | -                    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |  |   | -                    | -                    |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  |  |   | -                    | -                    |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   |  |   | <b>19 354 771,21</b> | <b>19 803 321,93</b> |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Ewelina Garda

DYREKTOR MUZEUM  
Stanisław Horoszko

Sporządzono w Szczecinie dnia 23.03.2022  
(miejscowość) (data)

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

Stanisław Horoszko  
podpis Dyrektora

(pieczęćka jednostki)

Muzeum Techniki i Komunikacji  
 Zajezdnia Sztuki  
 71-431 Szczecin, ul. Stefana Żeromskiego 117  
 tel. 91 426 92 00; fax 91 426 01 31  
 NIP 780 000 100; REGON 142040304

## BILANS na dzień 31.12.2021

| PASYWA  | Nota | 31.12.2021           | 31.12.2020           |
|---|------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  |      | <b>8 242 145,03</b>  | <b>6 484 271,06</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |      | <b>8 046 871,37</b>  | <b>7 356 435,64</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |      | -                    | -                    |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       |      | -                    | -                    |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                       |      | -                    | -                    |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |      | -                    | -                    |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>  |      | <b>94 575,73</b>     | -                    |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |      | -                    | -                    |
| - na udziały (akcje) własne   |      | -                    | -                    |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |      | -                    | - 801 154,95         |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  |      | <b>100 697,93</b>    | <b>-71 009,63</b>    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                        |      | -                    | -                    |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  |      | <b>11 112 626,16</b> | <b>13 319 050,87</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   |      | -                    | -                    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |      | -                    | -                    |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  |      | -                    | -                    |
| - długoterminowa  |      | -                    | -                    |
| - krótkoterminowa   |      | -                    | -                    |
| 3. Pozostałe rezerwy  |      | -                    | -                    |
| - długoterminowe  |      | -                    | -                    |
| - krótkoterminowe   |      | -                    | -                    |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  |      | -                    | -                    |
| 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    | -                    | -                    |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  |      | <b>143 856,79</b>    | <b>1 931 806,75</b>  |
| 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   |      | <b>143 856,42</b>    | <b>1 931 294,41</b>  |
| 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:   |      | <b>71 518,19</b>     | <b>1 864 563,95</b>  |
| - do 12 miesięcy  | 4    | <b>71 518,19</b>     | <b>1 864 563,95</b>  |
| - powyżej 12 miesięcy   | 4    | -                    | -                    |

**BILANS na dzień 31.12.2021**

|  |   |                      |                      |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 7 319,00             | 39 904,28            |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 4 | -                    | -                    |
| i) inne  | 4 | 64 749,23            | 26 826,18            |
| 4. Fundusze specjalne  | 5 | 270,37               | 512,34               |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |   | <b>10 968 769,39</b> | <b>11 387 244,12</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 6 | -                    | -                    |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | 6 | -                    | -                    |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe   |   | 10 968 769,39        | 11 387 244,12        |
| - długoterminowe   | 6 | 10 698 101,57        | 11 012 216,08        |
| - krótkoterminowe  | 6 | 270 667,82           | 375 028,04           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  |   | <b>19 354 771,21</b> | <b>19 803 321,93</b> |

Sporządzono Szczecin dnia 23.03.2022  
(miejscowość) (data)

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

GLÓWNY KASJEROWY

*Ewelina Garda*

Stanisław Horoszko  
podpis Dyrektora

DYREKTOR MUZEUM

*Stanisław Horoszko*



Placówka Muzeum Techniki i Komunikacji  
 Zajezdnia Sztuki  
 71-011 Szczecin, ul. Miemysłowska 121  
 tel. 91 450 43 01, fax 91 423 01 11  
 NIP 581 201 10 01, KRS 00002950206

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [warłanet porównawczy] za 2021

|  | Nota | 2021                | 2020                |
|--|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           |      | <b>2 855 285,06</b> | <b>2 933 879,06</b> |
| - 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                                      |      | 2 855 285,06        | 2 933 879,06        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |      | <b>3 410 667,51</b> | <b>3 426 373,48</b> |
| I. Amortyzacja   |      | 404 900,49          | 380 940,15          |
| II. Zużycie materiałów i energii   |      | 295 809,04          | 238 823,08          |
| III. Usługi obce   |      | 619 665,79          | 558 743,30          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   |      | 105 563,53          | 101 403,02          |
| - podatek akcyzowy   |      | -                   | -                   |
| V. Wynagrodzenia   |      | 1 588 943,30        | 1 742 297,58        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      |      | 342 563,78          | 343 699,73          |
| - emerytalne   |      | -                   | -                   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |      | 37 335,85           | 29 141,57           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |      | 15 885,73           | 31 325,05           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   |      | <b>- 555 382,45</b> | <b>- 492 494,42</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |      | <b>644 814,63</b>   | <b>557 752,68</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |      | -                   | -                   |
| II. Dotacje  |      | -                   | 332 567,18          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |      | -                   | -                   |
| IV. Inne przychody operacyjne  |      | 644 814,63          | 225 185,50          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |      | <b>1 141,90</b>     | <b>40,12</b>        |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |      | -                   | -                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |      | -                   | -                   |
| III. Inne koszty operacyjne  |      | 1 141,90            | 40,12               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 |      | <b>88 290,28</b>    | <b>65 218,14</b>    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |      | <b>83 703,10</b>    | <b>37 223,05</b>    |
| 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:  |      | -                   | -                   |
| - od jednostek powiązanych   |      | -                   | -                   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |      | -                   | -                   |
| - w jednostkach powiązanych  |      | -                   | -                   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |      | 83 703,10           | 37 156,42           |
| V. Inne  |      | -                   | 66,63               |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   |      | <b>71 295,45</b>    | <b>173 450,82</b>   |
| I. Odsetki, w tym:   |      | -                   | -                   |
| - dla jednostek powiązanych  |      | -                   | -                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |      | -                   | -                   |
| - w jednostkach powiązanych  |      | -                   | -                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |      | 71 295,45           | 120 726,07          |
| IV. Inne   |      | -                   | 52 724,75           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>   |      | <b>100 697,93</b>   | <b>-71 009,63</b>   |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [warlant porównawczy] za 2021**

|  |  |            |            |
|--|--|------------|------------|
| J. Podatek dochodowy   |  | -          | -          |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |  | -          | -          |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   |  | 100 697,93 | -71 009,63 |

Sporządzono ..... Szczecin ..... dnia 23.03.2022 .....  
 (miejscowość) (data)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
*Ewelina Garda*

Stanisław Horoszko .....  
 podpis Dyrektora

DYREKTOR MUZEUM  
  
*Stanisław Horoszko*

**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 2021.

## Nota 1

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 6 688,42          | 5 815,30          |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | –                 | 119,53            |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 934 430,05        | 608 619,23        |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 1 082,55          | 421,70            |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | –                 | –                 |
| <b>Razem</b>  | <b>942 201,02</b> | <b>614 975,76</b> |

## Nota 2

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

|   | 2021 | 2020                |
|---|------|---------------------|
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | –    | –                   |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | –    | <b>140 671,62</b>   |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | –    | –                   |
| – korekty błędów  | –    | –                   |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | –    | <b>140 671,62</b>   |
| 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   | –    | –                   |
| – ...   | –    | –                   |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | –    | <b>140 671,62</b>   |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | –    | <b>941 826,57</b>   |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | –    | –                   |
| – korekty błędów  | –    | –                   |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | –    | <b>941 826,57</b>   |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | –    | –                   |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | –    | –                   |
| – 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   | –    | –                   |
| – ...   | –    | –                   |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | –    | <b>941 826,57</b>   |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | –    | <b>- 801 154,95</b> |

## Nota 3

## Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                   | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>      | –                            | –                            | –                                 | –                            |
| 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                     | –                            | –                            | –                                 | –                            |

## 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 |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| - 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  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| 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  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>219 166,59</b>            | -                            | <b>724 067,35</b>                 | -                            |
| a) długoterminowe  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| - inne należności  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| b) krótkoterminowe   | 219 166,59                   | -                            | 724 067,35                        | -                            |
| - 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   | 143 517,22                   | -                            | 137 668,94                        | -                            |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                            | -                            | -                                 | -                            |
| - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 196 915,28                   | -                            | 704 575,00                        | -                            |
| - inne należności  | 13 252,36                    | -                            | 9 673,18                          | -                            |
| - dochodzone na drodze sądowej   | 8 998,95                     | -                            | 9 819,17                          | -                            |

## Nota 4

## Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>   | -                     | -                          |
| 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: | -                     | -                          |

## Nota 4

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| – do 12 miesięcy  | –                     | –                          |
| – powyżej 12 miesięcy   | –                     | –                          |
| – inne  | –                     | –                          |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | –                     | –                          |
| 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  | –                     | –                          |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>   | <b>143 586,42</b>     | <b>1 931 294,41</b>        |
| 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  | 143 586,42            | 1 931 294,41               |
| – z tytułu pożyczek i kredytów  | –                     | –                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | –                     | –                          |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych  | –                     | –                          |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 71 518,19             | 1 864 563,95               |
| – do 12 miesięcy  | 71 518,19             | 1 864 563,95               |
| – powyżej 12 miesięcy   | –                     | –                          |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi   | –                     | –                          |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych  | –                     | –                          |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 7 319,00              | 39 904,28                  |
| – z tytułu wynagrodzeń  | –                     | –                          |
| – inne  | 64 749,23             | 26 826,18                  |

## Nota 5

Fundusze specjalne

| Tytuł  | 2021          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
| Fundusz socjalny                                       | 270,37        | 512,34        |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | –             | –             |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej          | –             | –             |
| ...  | –             | –             |
| <b>Razem</b>   | <b>270,37</b> | <b>512,34</b> |

## Nota 6

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> | –    | –    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:       | –    | –    |

## Nota 6

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

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
| - 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   | -                    | -                    |
| - ...   | -                    | -                    |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>  | <b>9 403,71</b>      | <b>12 786,49</b>     |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku   | 4 764,00             | 2 709,90             |
| 2. Oplacony z góry czynsz   | -                    | -                    |
| 3. Oplacone z góry koszty energii   | -                    | -                    |
| 4. Prenumerata czasopism  | 752,21               | 4 890,64             |
| 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  | 3 887,50             | 5 185,95             |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierna), w tym:</b>  | <b>10 968 769,39</b> | <b>11 387 244,12</b> |
| 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:  | 10 968 769,39        | 11 387 244,12        |
| a) długoterminowe, w tym:   | 10 698 101,57        | 11 012 216,08        |
| dotacja na środki trwałe  | 10 698 101,57        | 11 012 216,08        |
| - ...   | -                    | -                    |

## Nota 6

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

|  | 2021       | 2020       |
|--|------------|------------|
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 270 667,82 | 375 028,04 |
| - nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | -          | -          |
| - przychody oszacowane i niezafakturowane  | -          | -          |
| - amortyzacja środków trwałych przyjętych nieodpłatnie na rok 2021                           | 270 667,82 | 375 028,04 |
| - ...  | -          | -          |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | -          | -          |



## Nota 7

## Zmiany w środkach trwałych

|   | Grunty              | Prawo wleczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem                |
|---|---------------------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>1 162 647,36</b> | -                                     | <b>13 362 685,70</b>   | <b>797 741,69</b>    | <b>327 909,57</b> | <b>6 016 165,10</b>     | <b>21 667 149,42</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | -                   | -                                     | 345,53   | -                    | 0,01              | 1 070 902,39            | 1 071 247,93         |
| - nabycie   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | 1 070 902,39            | 1 070 902,39         |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                      | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - inne  | -                   | -                                     | 345,53   | -                    | 0,01              | -                       | 345,54               |
| Zmniejszenia, w tym:  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - likwidacja  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - aktualizacja wartości   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - rozchód   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                      | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - inne  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>1 162 647,36</b> | -                                     | <b>13 363 031,23</b>   | <b>797 741,69</b>    | <b>327 909,58</b> | <b>7 087 067,49</b>     | <b>22 738 397,35</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | -                   | -                                     | <b>2 616 791,62</b>  | <b>771 846,32</b>    | <b>301 979,65</b> | <b>993 837,15</b>       | <b>4 684 454,74</b>  |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                                   | -                   | -                                     | 372 451,74   | 10 447,71            | 6 958,84          | 15 042,20               | 404 900,49           |
| Zmniejszenia, w tym:  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - likwidacja  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - rozchód   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - przemieszczenie wewnętrzne                                      | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| - inne  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | -                   | -                                     | <b>2 989 243,36</b>  | <b>782 294,03</b>    | <b>308 938,49</b> | <b>1 008 879,35</b>     | <b>5 089 355,23</b>  |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| Zwiększenia   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| Zmniejszenia  | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | -                   | -                                     | -  | -                    | -                 | -                       | -                    |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>1 162 647,36</b> | -                                     | <b>10 745 894,08</b>   | <b>25 895,37</b>     | <b>25 929,92</b>  | <b>5 022 327,95</b>     | <b>16 982 694,68</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>1 162 647,36</b> | -                                     | <b>10 373 787,87</b>   | <b>15 447,66</b>     | <b>18 971,09</b>  | <b>6 078 188,14</b>     | <b>17 649 042,12</b> |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                       | -                   | -                                     | 22,00  | 98,00                | 94,00             | 14,00                   | 22,00                |

## Nota 8

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

|  | 2021              | 2020                |
|--|-------------------|---------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 324 959,42        | 1 282 232,59        |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia  | -                 | -                   |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                      | -                 | -                   |
| <b>RAZEM</b>   | <b>324 959,42</b> | <b>1 282 232,59</b> |

## Nota 9

## Zapasy

|                               | 2021      | 2020      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Materiały                     | -         | -         |
| Półprodukty i produkty w toku | -         | -         |
| Produkty gotowe               | -         | -         |
| Towary                        | 66 481,13 | 48 896,12 |

Nota 9

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                     | 2021             | 2020             |
|---------------------|------------------|------------------|
| Zaliczki na dostawy | -                | -                |
| <b>RAZEM</b>        | <b>66 481,13</b> | <b>48 896,12</b> |

Sporządzono ..... Szczecin ..... dnia ..... 23.03.2022 .....  
 (miejscowość) (data)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
*Ewelina Garda*

..... Stanisław Horoszeko .....  
 podpis Dyrektora

DYREKTOR MUZEUM

*Stanisław Horoszeko*