SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa Na Śląsku

Organizacji Pożytku Publicznego

za rok 2014

nr KRS 0000225114

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.:

1. Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku ma siedzibę w Jaworzynie Śląskiej przy ulicy Towarowej nr 4. Jest organizacją pożytku publicznego nie posiadającą osobowości prawnej. Celem działania Muzeum jest trwała ochrona zabytków i tradycji z zakresu przemysłu, w szczególności produkcji kolejowej, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie kontaktu ze zbiorami. Przedmiotem działalności Muzeum jest:
   - działalność galerii i ośrodków wystawienniczych,
   - działalność związana z organizacją targów i wystaw,
   - wynajem nieruchomości na własny rachunek,
   - pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
   - działalność wydawnicza,
   - działalność muzeów,
   - ochrona zabytków,
   - działalność domów i ośrodków kultury,
   - prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie kulturoznawstwa i sztuk pięknych,
   - magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach.

   Muzeum wpisane jest w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
   Data rejestracji: 28.12.2004 r. ; sygn. akt WR.IX NS-REJ. KRS/5075/15/623
   Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS
   Nr KRS 0000225114
2. Organizacja została utworzona na czas nieoznaczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.
4. Organizacja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Nie dotyczy – nie było połączeń.
7.

   OBJAŚNIENIA STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

   Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
   Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
   * **wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do 3500 zł amortyzuje lub umarza się jednorazowo zgodnie z w/w ustawą;

* **środki trwałe** w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartość środków w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości. Środki trwałe w budowie obejmują również zakup gotowych dóbr pomiędzy dniem zakupu a dniem przyjęcia ich do użytkowania.
* **nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według zasad ceny rynkowej. Cena rynkowa powinna być ceną ukształtowaną na funkcjonującym w danej miejscowości aktywnym rynku nieruchomości, w przypadku braku takiego rynku wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnej powinna stanowić wartość ustalona według niezależnej wyceny, a gdyby i to nie było możliwe, to może ją stanowić aktualna cena nieruchomości z uwzględnieniem aktualnego stopnia zużycia – stosownie do uregulowań dotyczących określania wartości godziwej środków trwałych.
* **zapasy materiałów** jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Na dzień bilansowy nieużyte materiały wycenia się według cen zakupu.
* **zapasy towarów** wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo – wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO).
Jednostka wycenia zapasy w cenie zakupu stosując zasadę istotności:
- koszty zakupu nie są istotne,
- koszty zakupu z okresu na okres pozostają na zbliżonym poziomie,
- nie ma istotnej różnicy między saldem początkowym i saldem końcowym towarów.

Jednostka dokonuje aktualizacji wartości zapasów w przypadku utraty wartości co najmniej na dzień bilansowy w szczególności gdy:
- cena sprzedaży netto jest mniejsza od ceny zakupu,
- stan zalegania w magazynie przekracza 365 dni od daty zakupu,
- data ważności zapasu jest krótsza niż 14 dni w przypadku żywności i 30 dni w pozostałych przypadkach

Odpis aktualizujący odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.
* **inwestycje krótkoterminowe** – zasady wyceny środków pieniężnych i innych krótkoterminowych aktywów finansowych:
1) krajowe środki pieniężne wykazywane w księgach rachunkowych:
a) gotówka w kasie – w wartości nominalnej,
b) środki zgromadzone na rachunkach bankowych – w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków,
2) kredyty bankowe ujmuje się w księgach w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej,
* **należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy, tylko wówczas, gdy jednostka ma pewność że zostaną uregulowane przez dłużnika.
Należności i pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wycenia się według cen nabycia:
- pomniejszonych o spłatę wartości nominalnej,
- pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość.

Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego:

1) do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w odniesieniu do:
a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
b) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,

2) w pełnej wysokości należności w odniesieniu do:
a) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
b) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

3) odpisy aktualizujące na należności i pożyczki dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców. Odpisu należy dokonać w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. Dotyczy to należności, na które brak jest zabezpieczenia.
Należności przeterminowane traktuje się jako wątpliwe i dokonuje odpisu aktualizującego w następujących proporcjach:
- przeterminowanie powyżej 90 dni - 30% wartości należności,
- przeterminowanie powyżej 180 dni – 50% wartości należności,
- przeterminowanie powyżej 365 dni – 100% wartości należności.

Jednostka prowadzi szczegółową analitykę w celu identyfikacji podmiotu.
Wartość odpisu aktualizującego odnoszona jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
* **zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
* **środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
* **rezerwy** – według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
* **pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.
***wyrażone w walutach obcych aktywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
* **wyrażone w walutach obcych pasywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
na dzień powstania: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek – według ich wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską po średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.
Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Za lata poprzednie Muzeum sporządzało sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. nr 137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami). W związku z ustawą z 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, Muzeum sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.

U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) według Załącznika nr 1.Wynik finansowy – rachunek zysków i strat wariant porównawczy.

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-556 KRS 0000225114
Bank Pekao 06 1240 6670 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl
/KSZ/

KIERES - Biuro Rachunkowe
Wiesława Siedlerska
50-039 Wrocław, ul. Podwale 45/16
NIP 897-100-75-69
31.03.2015

Katarzyna Szczerbińska-Tercjak
DYREKTOR
Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa
na Śląsku

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.

1.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela nr 1 – zmiany wartości brutto środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość brutto 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2014 r.
Grunty				0,00
Budynki i budowle				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
Środki transportu		50 732,55		50 732,55
Inne środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Inwestycje długoterminowe	1 291 652,22	143 150,00		1 434 802,22
RAZEM	1 291 652,22	193 882,55	0,00	1 485 534,77

Tabela nr 2 – zmiany wartości umorzenia środków trwałych

Grupa środków trwałych	Stan umorzenia na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na
	01.01.2014 r.			31.12.2014 r.
Grunty				0,00
Budynki i budowle				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
Środki transportu		6 764,36		6 764,36
Inne środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Inwestycje długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	6 764,36	0,00	6 764,36

Tabela nr 3 – zmiany wartości netto środków trwałych

Grupa środków trwałych	Stan wartości netto na	Stan wartości netto na
	01.01.2014 r.	31.12.2014 r.
Grunty		
Budynki i budowle		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		43 968,19
Inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Inwestycje długoterminowe	1 291 652,22	1 434 802,22
RAZEM	1 291 652,22	1 478 770,41

Inwestycje długoterminowe – to wartość eksponatów muzealnych. W roku 2014 zakupiono następujące eksponaty:

- Lokomotywa parowa + tender seria Ty2 nr 930 (11.000 zł)
- Lokomotywa parowa seria Tkt48 nr 100 (9.500 zł)
- Lokomotywa parowa + tender seria TY2 nr 223 (11.000 zł)
- Pamiątkowe dokumenty i odznaczenia kolejowe (150 zł)
- Platforma do dźwigu kolejowego typ Krupp-Ardelt rok budowy 1964 r. (3.075 zł)
- Dźwig kolejowy typ Krupp-Ardelt rb. 1964 r. (23.370 zł)
- Żuraw obrotowy elektryczny na platformie rb. 1949 r. (4.305 zł)
- Lokomotywa parowa typ OL49-102 nr 3212 rb. 1954 r. + tender do lok. par. nr 25D49 rb. 1954 r. (18.696 zł)
- Tender do lokomotywy parowej OL49-61 nr 25D49 rb. 1953 r. (19.065 zł)
- Lokomotywa parowa OL49-9 i tender parowozowy nr 25D49 rb. 1951 r. (18.450 zł)
- Lokomotywa parowa typ OL49-61 nr 3172 rb. 1953 r. (27.060 zł)
- Lokomotywa parowa typ Tkt48 nr 72 (14.760 zł)
- Samochód TARPAN z 1981 r. (6.800 zł)

2) Muzeum nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
3) Muzeum nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
4) Muzeum nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.
5) Struktura własności kapitału podstawowego: Muzeum jest prywatną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, której założycielem i właścicielem jest Piotr Gerber.
6) Jednostka nie posiada kapitałów zapasowych i rezerwowych.

   Fundusz statutowy (kapitał podstawowy) na początek okresu wynosił 1.587.647,53 zł. Zgodnie ze statutem, Założyciel Muzeum zobowiązany jest do zapewnienia środków niezbędnych do utrzymania i rozwoju Muzeum. W roku 2014 Założyciel, Pan Piotr Gerber przekazał do Muzeum środki pieniężne w kwocie 89.032,55 zł na zakup eksponatów i środek trwały – o tyle został zwiększony kapitał podstawowy. Fundusz statutowy na koniec okresu wynosi 1.676.680,08 zł.

7) Strata za rok 2014 – proponuje się pokryć z przyszłych dochodów.
8) Nie tworzono rezerw.

9) Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Brak zobowiązań długoterminowych

11) Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

12) Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

13) Brak zobowiązań warunkowych

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności):

Tabela nr 4 - Struktura zrealizowanych przychodów ogółem

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2014	Struktura
1	2	3	4
1.	Przychody określone statutem	1 135 002,01	99,33%
1.1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00%
1.2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	364 679,84	31,92%
1.3	Pozostałe przychody określone statutem	770 322,17	67,42%
2	Pozostałe przychody operacyjne nie wymienione wyżej	7 642,00	0,67%
3	Przychody finansowe	0,00	0,00%
	RAZEM PRZYCHODY	1 142 644,01	100,00%

Tabela nr 5 – Źródła pozostałych przychodów określonych statutem

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2014
1	2	3
1	Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	14 917,60
2	Przychody ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego i MKiDN	156 233,70
3	Przychody na zadania dotacyjne (własne - od Fundatora)	79 895,32
4	Darowizny od osób fizycznych	2 340,00
5	Darowizny od osób prawnych	9 900,00
6	Wpływy z majątku (wynajem składników majątkowych)	166 480,00
7	Przychody od Fundatora	340 555,55
	RAZEM PRZYCHODY	770 322,17

2) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) Nie było w roku obrotowym działalności zaniechanej.

5) Wynik finansowy – strata 56.420,41 zł; strata podatkowa 55.695,14 zł; różnica między wynikiem finansowym a stratą podatkową wynosi 725,27 zł i dotyczy:

- kosztów finansowych (odsetki), które nie są kup w kwocie 229,88 zł

- pozostałych kosztów operacyjnych, które nie są kup w kwocie 495,39 zł (koszty upomnienia 20,40 zł oraz wartość uszkodzonych towarów 474,99 zł)

6) Muzeum sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
7) W roku 2014 Muzeum nie miało środków trwałych w budowie.
8) W 2014 roku Muzeum zakupiło autobus – wartość 50.732,55 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska i nie planuje się w następnych latach nakładów na ochronę środowiska.
9) Brak zysków i strat nadzwyczajnych za rok 2014.
10) Brak podatku od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów.

4.

1) Brak umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2) Brak istotnych transakcji zawartych przez Muzeum na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3) Przeciętne zatrudnienie w roku 2014:
   Za 2014 rok przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę wynosi 5,33 osób i 17,83 osób zatrudnionych na podstawie umowy cywilno-prawnej.
4) Organem zarządzającym Muzeum jest Dyrektor; w roku 2014 Dyrektor nie pobierał wynagrodzenia.
5) Brak pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.
6) Muzeum nie ma obowiązku badania rocznego sprawozdania finansowego; brak wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

5.

1) Brak informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok 2014.
2) Brak informacji o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
3) W roku 2014 nie dokonano zmian zasad wyceny. W związku z ustawą z 11 lipca 2014 roku zmieniającą ustawę o rachunkowości, zmieniono sposób sporządzenia sprawozdania finansowego. Za lata wcześniejsze sprawozdanie sporządzane było w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. nr 137 poz. 1539 z

późniejszymi zmianami). Wynik finansowy ogółem za rok 2013 wykazany w rachunku wyników (zgodnie z Rozporządzeniem) różni się ze stratą wykazaną w rachunku zysków i strat (zgodnie z ustawą o rachunkowości) o różnicę zwiększającą koszty roku następnego za rok 2012 tj. o kwotę 392.768,91 zł. Ta zmiana nie wywiera istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową jednostki; ma to tylko odzwierciedlenie w prezentacji rachunku zysków i strat.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2013 ze sprawozdaniem za rok 2014:

Tabela nr 6 – rachunek wyników sporządzony na 31.12.2013 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**323 116,58**	**984 379,16**
I.	Składki brutto okreslone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	323 116,58	984 379,16
1	Przychody z działalnosci statutowej nieodpłanej pożytku publicznego		
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	271 111,03	520 399,76
3	Pozostałe przychody określone statutem	52 005,55	463 979,40
B.	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**524 397,25**	**1 368 688,66**
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pozytku publicznego	119 222,67	616 291,18
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pozytku publicznego	164 516,97	359 628,57
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	240 657,61	392 768,91
C.	**Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)(A-B)**	**-201 280,67**	**-384 309,50**
D.	**Koszty administracyjne**	**192 108,47**	**212 084,31**
1	Zużycie materiałów i energii	38 134,12	47 969,16
2	Usługi obce	82 877,55	94 436,46
3	Podatki i opłaty	736,82	969,70
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 107,74	67 408,99
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe	10 252,24	1 300,00
E.	**Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)**	**1 326,13**	**11 238,68**
F.	**Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)**	**630,19**	**3 409,13**
G.	**Przychody finansowe**	**0,58**	**0,05**
H.	**Koszty finansowe**	**76,29**	**525,19**
I.	**Wynik finansowy brutto na całokształcie**	**-392**	**-589 089,40**

	działalności(wielkość dodatnia lub ujemna)(C-D+E-F+G-H)	**768,91**	
J.	**Zyski i straty nadzwyczajne**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	**Wynik finansowy ogółem (I+J)**	**-392 768,91**	**-589 089,40**
1.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	392 768,91	-589 089,40
2.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Tabela nr 7 – koszty roku 2013 w układzie rachunku zysków i strat z podziałem na koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, odpłatnej i koszty administracyjne.

	Koszty działalności operacyjnej	Dz.odpłatna	Dz.nieodpłatna	K.administracyjne	RAZEM
		B.2	B.1	D.	
I	Amortyzacja				
II	Zużycie materiałów i energii	48 231,75	48 072,06	47 969,16	144 272,97
III	Usługi obce	124 843,73	429 627,51	94 436,46	648 907,70
IV	Podatki i opłaty			969,70	969,70
V	Wynagrodzenia	134 541,82	123 907,39	55 586,85	314 036,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 280,05	14 066,75	11 822,14	41 168,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 127,68	617,47	1 300,00	18 045,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 603,54			20 603,54
	RAZEM	359 628,57	616 291,18	212 084,31	1 188 004,06

6. Nie dotyczy.
7. Nie dotyczy.
8. Nie istnieją przesłanki występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
9. Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Muzeum.

KIERES - Biuro Rachunkowe
Wiesława Siedlerska
50-039 Wrocław, ul. Podwale 45/16
NIP 897-100-75-69
31.03.2015

Katarzyna Szczerbińska-Tercjak
DYREKTOR
Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-55[illegible] KRS 0000225114
Bank Pekao 06 1240 66[illegible]0 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl
/KSZ/

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-556 KRS 0000225114
Bank Pekao SA 02 1240 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A	**Aktywa trwałe**	1 291 652,22	1 478 770,41
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	43 968,19
1	Środki trwałe	0,00	43 968,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		43 968,19
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	1 291 652,22	1 434 802,22
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	1 291 652,22	1 434 802,22
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A	**Kapitał (fundusz) własny**	1 391 327,04	1 423 939,18
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 587 647,53	1 676 680,08
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		-196 320,49
VIII	**Zysk (strata) netto**	-196 320,49	-56 420,41
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	78 486,21	181 852,34
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	78 486,21	181 852,34
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	78 486,21	181 852,34
a)	kredyty i pożyczki		

B	**Aktywa obrotowe**	178 161,03	127 021,11
I	**Zapasy**	12 757,99	14 041,97
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	12 757,99	14 041,97
5	Zaliczki na dostawy		
II	**Należności krótkoterminowe**	114 458,55	86 798,97
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	114 458,55	86 798,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 718,26	21 986,97
	– do 12 miesięcy	21 718,26	21 986,97
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	86 330,48	54 872,52
c)	inne	6 409,81	9 939,48
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	50 944,49	26 180,17
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 944,49	26 180,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 944,49	26 180,17
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 944,49	26 180,17
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 469 813,25	1 605 791,52

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 314,65	165 459,85
	– do 12 miesięcy	68 314,65	165 459,85
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 635,56	14 828,49
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	1 536,00	1 564,00
3	Fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 469 813,25	1 605 791,52

KIERES - Biuro Rachunkowe
Wiesława Siedlerska
50-039 Wrocław, ul. Podwale 45/16
NIP 897-100-75-69

26.03.2015 .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Katarzyna Szczerbińska-Tercjak
DYREKTOR
Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa
26.03.2015 .....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-556 KRS 0000225114
Bank Pekao 06 1240 6670 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-556 KRS 0000225114
Bank Pekao 06 1240 6670 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	984 379,16	1 135 002,01
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	984 379,16	1 135 002,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 188 004,06	1 198 335,38
I	Amortyzacja	0,00	6 764,36
II	Zużycie materiałów i energii	144 272,97	213 788,24
III	Usługi obce	648 907,70	442 463,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	969,70	2 662,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	314 036,06	423 325,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 168,94	60 364,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 045,15	26 342,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 603,54	22 624,81
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-203 624,90	-63 333,37
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	11 238,68	7 642,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	11 238,68	7 642,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	3 409,13	499,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 409,13	499,16
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-195 795,35	-56 190,53
G	**Przychody finansowe**	0,05	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,05	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	525,19	229,88
I	Odsetki, w tym:	525,19	229,88
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	-196 320,49	-56 420,41
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	-196 320,49	-56 420,41
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	-196 320,49	-56 420,41

KIERES - Biuro Rachunkowe
Wiesława Siedlerska
50-039 Wrocław, ul. Podwale 45/16
NIP 897-100-70-69

31.03.2015

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

Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku
58-140 Jaworzyna Śląska Towarowa 4
ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO
NIP 884-25-28-556 KRS 0000225114
Bank Pekao 06 1240 6670 1111 0000 5644 1628
tel. 74 63 74 330, kom. 692 407 401
www.muzeumtechniki.pl muzeum@muzeumtechniki.pl

Katarzyna Szczerbińska-Tercjak
DYREKTOR
Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa na Śląsku

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl