

PODLASKIE MUZEUM KULTURY
LUDOWEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	7 473 073,40	7 425 183,26	A	Kapitał (fundusz) własny	6 458 492,77	6 072 700,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 746 766,71	5 635 233,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	7 473 073,40	7 425 183,26	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 605 234,54	6 525 498,87		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	478 762,77	481 532,97	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	437 466,90	335 856,73
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	961 154,98	995 613,05		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	289 246,99	164 557,15		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 272,17	16 769,54				
e)	inne środki trwałe	4 874 797,63	4 867 026,16				
2	Środki trwałe w budowie	867 838,86	899 684,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	274 259,16	101 610,17
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 558 704,71	1 717 489,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	88 872,64
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	88 872,6
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	88 872,6
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	136 914,16	127 275,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	544 124,08	365 006,64		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	104 961,39	78 997,92		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	26 390,34	26 390,34	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	78 567,52	52 607,58		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3,53	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	6 958,68	970,82	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133 309,87	126 022,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	88 872,64	107 070,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 549,15	11 666,84
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	33 549,15	11 666,84

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	278,12	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	6 958,68	970,82	h)	z tytułu wynagrodzeń	658,31	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140,00	970,82	i)	inne	9 951,65	7 285,32
	– do 12 miesięcy	140,00	970,82	4	Fundusze specjalne	3 604,29	1 253,71
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 421 790,55	1 501 340,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 818,68	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 421 790,55	1 501 340,56
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 300 683,01	1 321 453,17
III	Inwestycje krótkoterminowe	432 037,01	285 037,90		– krótkoterminowe	121 107,54	179 887,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	432 037,01	285 037,90				
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	432 037,01	285 037,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	432 037,01	285 037,90				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 017 197,48	7 790 189,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 017 197,48	7 790 189,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PODLASKIE MUZEUM
KULTURY LUDOWEJ.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 110 767,15	4 251 324,96
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	320 409,42	159 027,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 432,25	29 558,00
V	Dotacje organizatora, pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	5 761 925,48	4 062 739,75
B	Koszty działalności operacyjnej	5 970 406,75	4 306 542,20
I	Amortyzacja	232 420,84	235 424,85
II	Zużycie materiałów i energii	465 131,97	417 968,58
III	Usługi obce	1 550 975,65	736 433,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	171 941,55	143 361,57
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 797 091,96	2 206 393,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	611 853,89	482 629,11
	– emerytalne	249 997,63	200 100,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	125 962,31	67 183,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 028,58	17 146,35
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	140 360,40	-55 217,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	246 240,95	213 583,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 443,89	2 600,00
II	Dotacje	139 425,52	157 426,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	94 371,54	53 557,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	117 442,16	51 901,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	117 442,16	51 901,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	269 159,19	106 464,95
G	Przychody finansowe	20 030,05	14 838,61
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:	20 030,05	14 838,61
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	14 930,08	19 693,39
I	Odsetki, w tym:	14 930,08	19 693,39
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	274 259,16	101 610,17
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	274 259,16	101 610,17

Liczba dołączonych opisów: 6

Liczba dołączonych plików: 6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	274 259,16			101 610,17		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 901 351,00			4 220 165,93		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	215 130,00			105 335,22		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 903 224,52			4 220 165,93		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	491 262,68			206 945,39		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje dodatkową zawiera załącznik pn. "Informacja dodatkowa 2023"

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2023

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki:* Podlaskie Muzeum Kultury Ludowej
ul. Leśna 7, 16-010 Wasilków
Przedmiot działalności: gromadzenie i trwała ochrona dóbr kultury o charakterze materialnym i niematerialnym należącym do ludowego dziedzictwa kulturowego Podlasia, działalność edukacyjna upowszechniająca wartości związane z dziedzictwem oraz działalność naukowo-badawcza i popularyzatorska
Numer w rejestrze: nr 4 w Rejestrze instytucji kultury, dla których organizatorem jest Województwo Podlaskie.
- 2) Jednostka powstała w dniu 20 września 2016 r. poprzez wydzielenie z Muzeum Podlaskiego w Białymstoku, oddziału Białostockiego Muzeum Wsi w Osowiczach oraz Działu Etnografii i części biblioteki w oparciu o załogę i mienie wydzielonego oddziału. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
- 4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- 5) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*
 - a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2023 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty miesięcznych odpisów. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów wykorzystywane na potrzeby jednostki o jednostkowej wartości przekraczającej lub równej 4.000,00 zł.

Środki trwałe umarżane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej w przedziale 4.000,00 zł -10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo. Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT). Składniki te objęte są ewidencją w ramach środków trwałych. Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości poniżej 4.000,00 zł kwalifikuje się bezpośrednio do kosztów materiałów w miesiącu ich nabycia. W jednostce prowadzona jest ewidencja niskocennych składników majątku, określana

jako ewidencja wyposażenia, w której ujmuje się składniki majątku o wartości powyżej 500,00 zł do 4.000,00 zł.

W indywidualnych przypadkach mogą być potraktowane jako środki trwałe również przedmioty nie spełniające podanego wyżej kryterium wartościowego. Przedmioty o cenie nabycia poniżej 4.000,00 zł mogą być potraktowane jako środki trwałe umarżane jednorazowo. Decyzję w tej sprawie podejmuje kierownik jednostki w porozumieniu z osobą prowadzącą księgi rachunkowe. Muzealia stanowią środki trwałe niepodlegające amortyzacji. Wartość muzealiów podlega kwartalnej oraz na koniec roku obrotowego weryfikacji. Uzgodnienia są dokonywane pomiędzy ewidencją prowadzoną w dziale merytorycznym a ewidencją księgową.

Zbiory biblioteczne są objęte ewidencją analityczną prowadzoną w dziale merytorycznym. Amortyzowane są w 100% w dniu zakupu. Wartość zbiorów podlega kwartalnej oraz na koniec roku obrotowego weryfikacji. Uzgodnienia są dokonywane pomiędzy ewidencją prowadzoną w dziale merytorycznym a ewidencją księgową.

Składniki inwentarza żywego objęte są ewidencją w ramach środków trwałych, niezależnie od ich wartości i amortyzowane w 100% w dniu zakupu.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, wartość firmy, know-how o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo. Wartości niematerialne i prawne poniżej 1.000,00 zł traktowane są jako usługi informatyczne i ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania – w pełnej wysokości w koszty zgodnie z art. 31 ust. 1 uor i art. 16g ust. 13 updop. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu.

W przypadkach szczególnych odmienny okres amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, skorelowany z planowanym okresem uzyskiwania przychodów, może zostać ustalony na podstawie pisemnej decyzji kierownika jednostki.

Zakupione materiały, towary ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej. Materiały wyceniane są wg ceny zakupu. Dla potrzeb wyceny rozchodu materiałów wykorzystywana jest metoda FIFO. Wartość zakupionych materiałów, towarów handlowych odpisywana jest w koszty w momencie sprzedaży. Towary handlowe wyceniane są wg ceny nabycia. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

- b) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:*

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzenia środków trwałych zawiera załącznik nr 1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 2.

W 2023 r. jednostka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

- 2) *Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:*

W 2023 r. jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 3) *Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości:*

W 2023 r. jednostka nie posiadała kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

- 4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

Na koniec 2023 r. jednostka posiadała prawa użytkowania wieczystego gruntów o powierzchni 33,0293 ha – wartość gruntów 929.000,00 zł. Prawo nabyte umową darowizny, zawartą w formie aktu notarialnego w dniu 18.06.2018 r. Jednostka przejęła prawo do wieczystego użytkowania gruntów o wartości początkowej wykazanej przez darczyńcę, Podlaskie Muzeum w Białymstoku, na kwotę 110.808,90 zł oraz dotychczasowym umorzeniu 80.806,29 zł.

- 5) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*

Jednostka użytkowała w 2023 r. na podstawie umowy użyczenia 26 szt. ptaków, pianino oraz dwa zestawy komputerowe, skaner o łącznej wartości 11.656,71 zł.

- 6) *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:*

Jednostka nie posiadała w 2023 r. papierów wartościowych lub praw.

- 7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*

Na początek roku wartość odpisów aktualizujących na należności wynosiła 4.800,00 zł. W trakcie roku rozwiązano odpis na kwotę 4.800,00 zł w związku z wyrokiem Sądu Rejonowego w Białymstoku XI Wydział Cywilny, sygn. akt: XI C 1421/21. Wysokość odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego wynosi 0,00 zł.

- 8) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

Nie dotyczy jednostki.

- 9) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:*

Kapitał (fundusz) własny jednostki na początek okresu sprawozdawczego wynosił 6.072.700,83 zł, a na koniec roku 2023 r. wynosił 6.458.492,77 zł. Kapitał (fundusz) podstawowy jednostki na początek okresu sprawozdawczego wynosił 5.635.233,93 zł, a na koniec okresu sprawozdawczego wynosił: 5.746.766,71 zł. Kapitał (fundusz) podstawowy zwiększył się o wartość 111.532,78 zł, tj. wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych (muzealiów) sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.

Fundusz rezerwowy na początek okresu sprawozdawczego wynosił 335.856,73 zł, a na koniec roku wynosił 437.466,90 zł (zwiększenie o kwotę 101.610,17 zł – zysk z 2022 roku).

- 10) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*
Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2024.87 t.j. z dnia 2024.01.24), proponujemy zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 274.259,16 zł przeznaczyć w całości na fundusz rezerwowy.
- 11) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
W 2023 r. jednostka nie tworzyła rezerw.
- 12) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
Na koniec 2023 r. jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów inwestycyjnych to kwota 88.872,64 zł. Przewidywany okres spłaty zgodnie z umową to 31.01.2024 r.
Podział zobowiązań z tytułu kredytów według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowami okresie spłaty:
 - a) do 1 roku wynosi 88.872,64 zł,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat wynosi 0,00 zł,
 - c) powyżej 3 do 5 lat wynosi 0,00 zł,
 - d) powyżej 5 lat wynosi 0,00 zł.
- 13) *Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:*
Jednostka nie posiadała na koniec roku obrotowego zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 14) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:*
Na koniec roku obrotowego jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 167,00 zł – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą polis ubezpieczeniowych, koszty 2024 r. Na koniec roku obrotowego jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 753,42 zł – bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą odsetek od kredytów za grudzień 2023 r. Jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowych przychodów w kwocie 1.421.037,13 zł. Kwota stanowi wartość nakładów na inwestycje oraz środki trwałe finansowane głównie dotacją.
- 15) *W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:*
Żaden składnik aktywów lub pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.
- 16) *Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych*

zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Nie wystąpiły w 2023 r.

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku:

Jednostka ustala wartość godziwą nabywanych nieodpłatnie muzealiów stosując metodę wyceny według aktualnej ceny nabycia. Szacowanie wartości oparte jest na aktualnych cenach rynkowych podobnych aktywów lub na niedawnych cenach takich samych aktywów z mniej aktywnego rynku.

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

Nie wystąpiły w 2023 r.

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

W 2023 r. jednostka nie posiadała kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U.2023.2488 t.j. z dnia 2023.11.16),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U.2023.1278 t.j. z dnia 2023.07.05);

Stan środków na rachunku bankowym VAT na dzień 31.12.2023 r. wynosił 0,00 zł

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży zawiera załącznik nr 3.

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy – jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Jednostka nie posiadała w 2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonała w 2023 r. odpisów aktualizujących.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Jednostka nie zaniechała w 2023 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto stanowi załącznik nr 5.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 4.

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 r. wynosi 867.838,86 zł.

- 8) *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:*

Odsetki, ani różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów i kosztów wytworzenia produktów w roku obrotowym.

- 9) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:*

Poniesione w 2023 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, których źródłem finansowania był budżet Województwa Podlaskiego wyniosły 204.000,00 zł.

Poniesiono także w 2023 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, które sfinansowano ze środków własnych w wysokości 33.855,11 zł oraz otrzymano darowizny w formie aktywów trwałych na kwotę 17.198,00 zł.

W 2023 r. jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe z zakresu ochrony środowiska.

- 10) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:*

W 2023 r. wystąpiły przychody z tytułu kar umownych w łącznej wysokości 400,00 zł.

Jednostka poniosła koszty z tytułu zwrotu kosztów procesu i zwrotu kosztów zastępstwa procesowego w łącznej wysokości 2.664,94 zł.

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Żadne z pozycji sprawozdania nie zostały wyrażone w walutach obcych.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wyjaśnienie ich przyczyn:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5.

- 1) *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:*

Nie wystąpiły.

- 2) *Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi... wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:*

Nie wystąpiły.

- 3) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2023 r. wyniosło 34,33 etatu.

W poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- dyrekcja - 1,59
- kierownicy – 6,96
- pracownicy merytoryczni – 10,00
- pracownicy techniczni i obsługi – 9,14
- pracownicy administracji – 6,64

- 4) *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:*

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2023 – 249.127,76 zł

Wynagrodzenia osób nadzorujących w roku 2023 – nie dotyczy.

Wynagrodzenia osób administrujących w roku 2023 – nie dotyczy.

- 5) *Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:*

Nie wystąpiły.

- 6) *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za poszczególne usługi:*

Nie dotyczy.

6.

- 1) *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:*

Nie wystąpiły.

- 2) *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:*

Nie wystąpiły.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:*
W 2023 r. jednostka nie dokonała zmian polityki rachunkowości wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

- 4) *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*

Dane sprawozdań za rok obrotowy i poprzedzający są porównywalne.

7.

- 1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji ...:*

Nie dotyczy.

- 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:*

Nie dotyczy.

- 3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki zawierający informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:*
Jednostka nie posiadała w 2023 r. żadnych udziałów w spółkach.
- 4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń:*
Nie dotyczy.
- 5) *Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:*
Nie dotyczy.
- 6) *Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:*
Jednostka nie jest współnikiem żadnych innych jednostek.
-

8.
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
Nie dotyczy.

9.
W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawierająca również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:
Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10.
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
Nie istnieją.