

PODLASKI INSTYTUT KULTURY W  
BIAŁYMSTOKU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	6 798 245,14	6 643 905,74	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 258 986,41	2 611 981,17
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 131 201,38	1 131 201,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 798 245,14	6 643 905,74	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	4 721 854,79	4 618 198,27		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 480 779,79	1 210 830,76
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 227 294,53	4 382 265,45		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 773,05	41 292,25		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	348 478,55	43 463,18				
e)	inne środki trwałe	129 308,66	151 177,39				
2	Środki trwałe w budowie	2 076 390,35	2 025 707,47	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	647 005,24	269 949,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 726 877,76	5 506 884,81
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	25 752,07	25 371,50
	– 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	25 752,07	25 371,50
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– 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	25 752,07	25 371,50
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	262 660,79	175 151,25
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	2 187 619,03	1 474 960,24		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	39 448,50	11 233,43		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	39 448,50	11 233,43		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	114 616,51	150 334,74	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	114 842,96	32 593,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– 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:	49 974,36	20 991,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	49 974,36	20 991,01

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	64 448,60	7 736,00
3	Należności od pozostałych jednostek	114 616,51	150 334,74	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210,00	7 426,90	i)	inne	420,00	3 866,64
	– do 12 miesięcy	210,00	7 426,90	4	Fundusze specjalne	147 817,83	142 557,60
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	5 438 464,90	5 306 362,06
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 228,83	341,82	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	96 177,68	142 566,02	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 438 464,90	5 306 362,06
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	5 251 297,74	5 118 364,90
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 793 625,53	1 232 811,33		– krótkoterminowe	187 167,16	187 997,16
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 793 625,53	1 232 811,33				
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	1 793 625,53	1 232 811,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 793 625,53	1 232 811,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239 928,49	80 580,74				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	8 985 864,17	8 118 865,98		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	8 985 864,17	8 118 865,98

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	10 589 348,72	7 221 400,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 336 707,60	399 183,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	159 347,75	21 919,89
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 869,97	13 487,79
V	Dotacje i inne przychody na działalność podstawową	9 081 423,40	6 786 810,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	10 108 783,20	7 127 904,21
I	Amortyzacja	247 794,22	261 067,40
II	Zużycie materiałów i energii	808 779,49	438 916,99
III	Usługi obce	3 679 729,30	1 533 126,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	45 508,01	59 951,01
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 936 466,01	3 735 743,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	777 963,69	711 761,97
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	605 837,55	379 521,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 704,93	7 816,03
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	480 565,52	93 496,68
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	353 846,76	195 144,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	353 846,76	195 144,59
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	184 719,48	19 867,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	184 719,48	19 867,08
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	649 692,80	268 774,19
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	294,93	2 884,59
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:	294,93	2 884,59
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 982,49	1 671,75
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 982,49	1 671,75
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	647 005,24	269 987,03
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	38,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	647 005,24	269 949,03

Liczba dołączonych opisów: 16

Liczba dołączonych plików: 16

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/strata) 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	647 005,24			269 987,03		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	9 265 790,56		9 265 790,56	6 971 177,19		6 971 177,19
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	320 100,00		320 100,00	46,90		46,90
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	9 265 790,56		9 265 790,56	6 971 377,19		6 971 377,19
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	21 632,00		21 632,00	5 528,00		5 528,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	5 528,00		5 528,00	10 777,00		10 777,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	983 209,24		983 209,24	264 691,13		264 691,13
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			200,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			38,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa do bilansu za 2023 rok

---

---

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA Z DZIAŁALNOŚCI

### PODLASKIEGO INSTYTUTU KULTURY W BIAŁYMSTOKU

za rok 2023

---

#### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu za 2023 rok.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera załączniki nr 1 i nr 2.

1.2 Środki trwałe w budowie zawiera załącznik nr 3.

1.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 4.

PIK jest również właścicielem budynku przy ulicy Kilińskiego 8 oraz czterech pawilonów "Spodki" przy ulicy Świętego Rocha 14, których wartość bilansowa przedstawia się następująco:

- Budynek murowany – kamienica ul. Kilińskiego 8 - 2 835 818,27 zł.

- Cztery pawilony Spodki ul. Św. Rocha 14 - 1 391 476,26 zł.

1.4 W 2023 roku PIK posiadało nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używanych na podstawie umów użyczenia w/g KTŚ zgodnie z załącznikiem nr 5.

#### Środki trwałe to:

- zestaw komputerowy: 4 439,07

- zestaw komputerowy: 4 439,07

- skaner: 2 778,57

razem: 11 656,71

1.5 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik nr 6.

1.6 Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera załącznik nr 7.

1.7 Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.

1.8 Propozycja pokrycia straty za rok 2023 przedstawia załącznik nr 8.

1.9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: instytucja nie tworzyła rezerw.

1.10 Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera załącznik nr 9.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: instytucja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 10.

1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 11.

1.14 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak zobowiązań warunkowych.

1.15 Jednostka na dzień 31.12.2023 posiada środki pieniężne na rachunku VAT w kwocie 0 zł.

1.16 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia załącznik nr 12.

1.17 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zawiera załącznik numer 13.

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat.**

2.1 Strukturę rzeczową, kierunki i rodzaje sprzedaży.

Strukturę rzeczową, kierunki i rodzaje sprzedaży jednostki przedstawia załącznik numer 14.

2.2 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

2.3 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku 2023 nie zaniechano działalności.

2.4 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie wytwarzano środków trwałych we własnym zakresie.

2.5 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Nie dotyczy.

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 15.

5.2. Przeciętne wynagrodzenie pracowników PIK (z nagrodami jubileuszowymi i odprawami emerytalnymi) w przeliczeniu na etaty w 2023 roku :

- pracownicy ogółem – 6 820,15 zł.

w tym:

- Dyrekcja – 11 767,84 zł

- pozostali pracownicy – 6 488,20 zł.

Dyrekcji PIK w 2023 roku wypłacono:

- wynagrodzenie brutto – 298 284,14 zł

W 2023 roku Dyrekcji PIK nie udzielono pożyczek.

5.3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

## **VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: błędy nie wystąpiły.

6.2. 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 – brak zdarzeń.

6.3. 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: brak zmian w roku obrotowym polityki rachunkowości.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy –

przyjęta polityka rachunkowości nie uległa zmianie w roku obrotowym, co zapewnia porównywalność danych.

- VII. **Transakcje z jednostkami powiązаными i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki.**
  - VIII. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło nie dotyczy jednostki.**
  - IX. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.**
  - X. **Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**
- 
-