

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 7 7 2 4 4 0 7 1 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>INSTYTUT KULTURY WILLA DECJUSZA</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>MAŁOPOLSKIE</b>	Powiat	<b>M.KRAKÓW</b>
Gmina	<b>M.KRAKÓW</b>	Miejscowość	<b>KRAKÓW</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>MAŁOPOLSKIE</b>
Powiat	<b>M.KRAKÓW</b>	Gmina	<b>M.KRAKÓW</b>
Ulica	<b>28 LIPCA 1943</b>	Nr domu	<b>17A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>KRAKÓW</b>	Kod pocztowy	<b>30-233</b>
		Poczta	<b>KRAKÓW</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
5 5 1 0 Z HOTELE I PODOBNE OBIEKTY ZAKWATEROWANIA			
5 8 1 1 Z WYDAWANIE KSIĄŻEK			
5 8 1 2 Z WYDAWANIE WYKAZÓW ORAZ LIST (NP. ADRESOWYCH, TELEFONICZNYCH)			
5 8 1 3 Z WYDAWANIE GAZET			
5 8 1 4 Z WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW			
5 8 1 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA			
6 8 2 0 Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- 1) Od 1 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo, ,
- 2) O wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały/usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIIP) w dacie zakupu.

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli amortyzacja dotyczy inwestycji w obcym środku trwałym według indywidualnych stawek.

3. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT, w części która nie podlega odliczeniu.

4. Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

5. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy oraz jeśli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

6. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego i zależy od poziomu istotności.

7. W roku obrotowym przeprowadzono obowiązkową inwentaryzację środków trwałych znajdujących się na strzeżonym terytorium IKWD.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się przy zastosowaniu rachunku zysków i strat wg wariantu porównawczego w korespondencji z bilansem sporządzanym wg zał. 1 ustawy o rachunkowości

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Finansowe sporządzane jest wg załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

Składniki Sprawozdania Finansowego :

- Rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego
- Bilans

Nie sporządzany jest :

- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



INSTYTUT KULTURY WILLA  
DECJUSZA

(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	<b>Aktywa trwałe</b>	2 018 226,66	1 355 623,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	300 775,07	146 753,82
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	31 219,17	12 725,44	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	10 400,00	10 400,00
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	31 219,17	12 725,44				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 987 007,49	1 342 897,56	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 396 713,27	1 342 897,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	136 129,82	127 015,27
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 365 193,36	1 332 497,56		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 119,91	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu				<b>- z podziału zysku</b>	136 129,82	127 015,27
e)	inne środki trwałe	10 400,00	10 400,00				
2	Środki trwałe w budowie	590 294,22	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-3 491,73
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>	154 245,25	12 830,28
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 427 515,95	1 532 292,56
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	4 999,00	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	4 999,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	4 999,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	244 789,02	44 500,00
	– 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	244 789,02	44 500,00
	– 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	244 789,02	44 500,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	231 927,12	116 926,17
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	710 064,36	323 423,38		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	7 496,76	11 959,95		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	2 145,83	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	7 496,76	9 814,12		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	135 038,04	79 548,24	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	231 927,12	116 926,17
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:	65 310,22	46 639,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	65 310,22	46 639,42

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	7 073,13	11 219,43
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	154 436,82	59 067,32
3	Należności od pozostałych jednostek	135 038,04	79 548,24	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 106,95	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 586,13	49 467,35	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	37 586,13	49 467,35	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 945 800,81	1 370 866,39
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 668,48	29 870,37	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	210,52	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 945 800,81	1 370 866,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	11 783,43	0,00		– długoterminowe	1 102 102,60	1 137 414,64
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>552 779,79</b>	<b>190 508,22</b>		– krótkoterminowe	<b>843 698,21</b>	<b>233 451,75</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	552 779,79	190 508,22				
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	552 779,79	190 508,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552 779,79	190 508,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 749,77</b>	<b>41 406,97</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 728 291,02</b>	<b>1 679 046,38</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 728 291,02</b>	<b>1 679 046,38</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INSTYTUT KULTURY  
WILLA DECJUSZA .....

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

(dane jednostki)

(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>	4 054 184,68	3 334 153,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 395 565,02	1 076 720,16
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	299,06	333,34
V	Dotacje podmiotowe organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 658 320,60	2 257 100,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 971 014,51	3 375 953,62
I	Amortyzacja	178 076,49	67 051,09
II	Zużycie materiałów i energii	274 957,64	267 850,71
III	Usługi obce	1 038 425,96	737 716,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	355 428,13	314 363,74
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 749 610,01	1 602 356,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	352 551,66	368 318,54
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 730,72	17 997,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	233,90	299,44
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	83 170,17	-41 800,12
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	94 035,45	46 431,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	94 035,45	46 431,42
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	31 026,64	3 096,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	31 026,64	3 096,74
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	146 178,98	1 534,56
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	13 402,76	15 645,15
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:	13 402,76	15 626,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	18,18
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	5 336,49	4 349,43
I	Odsetki, w tym:	5 328,50	4 210,37
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	7,99	139,06
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	154 245,25	12 830,28
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	154 245,25	12 830,28

Liczba dołączonych opisów: 16

Liczba dołączonych plików: 16

**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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	154 245,25					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 658 320,60					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	89 784,62					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	647 148,83					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	97 794,29					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

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

Informacja dodatkowa

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń: **zawierają zał. nr 1 i nr 2**
- Środki trwałe w budowie: **zawiera zał. nr 3**
- Wartość gruntów w użytkowaniu: **zawiera zał. nr 4**
- Rozliczenie stanów magazynowych: **zawiera zał. nr 5**
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **zawiera zał. nr 6**
- Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według okresów wymagalności: **zawiera zał. nr 7**
- Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **zawiera zał. 8**
- Propozycja podziału zysku za rok 2023: **zawiera zał. nr 9**
- Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego: **zawiera zał. nr 13**
- 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: **nie dotyczy**

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

- Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkę geograficzną) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług: **zawiera zał. nr 10 oraz informację o dotacjach zał. nr 10 a**
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**

- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**
- Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **zawiera zał. nr 11** wymagalne zestawienie nie uwzględnia obniżenia dochodu o stratę z lat ubiegłych do którego IKWD w rozliczeniu końcowym ma prawo
- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**

### **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych** – stan gotówki wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia roku

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

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

- Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty: **zawiera zał. nr 12**
- 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**

- 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: **zawiera zał. nr 14**



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

**VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi 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:**

Realną niepewność stanowi wojna odbywająca się w bezpośrednim sąsiedztwie granic Polski. Chociaż nie stanowi to bezpośredniego zagrożenia dla kontynuowania działalności należy mieć na uwadze przy realizowaniu działań w roku 2024 zmienne warunki ekonomiczne i społeczne z tym faktem związane.

Sporządził:

data i miejsce:

zatwierdził:

Kraków 15/03/2024

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

Załącznik nr 1 Wartość majątku trwałego\_IKWD

## Instytut Kultury Willa Decjusza

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	1 311 244,84		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 328,30	1 032 916,54
<b>II</b>	8 215,91	38 976,49	2 915,22	7 546,35	0,00	0,00	0,00	0,00	57 653,97
<b>III</b>	105 446,50	70 330,34	0,00	132 033,88	0,00	0,00	0,00	0,00	307 810,72
<b>IV</b>	114 382,71	1 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 326,83	110 230,88
<b>V</b>	3 728,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728,78
<b>VI</b>	23 484,21	64 257,60	4 165,02	146 294,42	0,00	0,00	0,00	28 108,32	210 092,93
<b>VII</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIII</b>	51 830,47	27 790,00	12 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 407,33	62 190,14
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 618 333,42</b>	<b>202 529,43</b>	<b>20 057,24</b>	<b>285 874,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342 170,78</b>	<b>1 784 623,96</b>
Środki trwałe na koncie 013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dzieła sztuki i muzealia na koncie 016	10 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	50 710,40	49 600,00	6 307,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 617,92
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 679 443,82</b>	<b>252 129,43</b>	<b>26 364,76</b>	<b>285 874,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342 170,78</b>	<b>1 901 641,88</b>

sporządził;

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

Załącznik nr 2 Umorzenie majątku trwałego

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	54 668,75	25 822,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 491,66
<b>II</b>	8 215,91	11 786,95	0,00	7 546,35	0,00	0,00	0,00	0,00	27 549,21
<b>III</b>	29 525,03	27 286,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 811,98
<b>IV</b>	114 382,71	1 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 326,83	110 230,88
<b>V</b>	3 728,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728,78
<b>VI</b>	23 484,21	54 943,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 427,95
<b>VII</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIII</b>	51 830,47	19 647,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 407,33	41 070,23
<b>Razem</b>	<b>285 835,86</b>	<b>140 662,64</b>	<b>0,00</b>	<b>7 546,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 734,16</b>	<b>398 310,69</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	37 984,96	37 413,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 398,75
<b>Ogółem</b>	<b>323 820,82</b>	<b>178 076,43</b>	<b>0,00</b>	<b>7 546,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 734,16</b>	<b>473 709,44</b>

sporządził:

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

Załącznik nr 3 - Środki trwałe w budowie

**Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku rok 2023**

zał nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	<b>Rewaloryza. zespołu pałacowo-park. Willi - stolarka drzwiowa i okienna - zadanie KD/K1.7/24</b>		455 576,36		455 576,36			25%	rok 2026
2.	<b>Modernizacja łazienki dla osób ze szczególnymi potrzebami - zadanie KD/W4.4/23/01</b>		129 718,86		129 718,86			100%	rok 2024
3.	<b>Kamera obrotowa do samochodu</b>		4 999,00		4 999,00			100%	rok 2024
4.					0,00				
5.					0,00				
6.					0,00				
7.					0,00				
8.					0,00				
9.					0,00				
10.					0,00				
11.					0,00				
12.					0,00				
13.					0,00				
14.					0,00				
15.					0,00				
	<b>RAZEM</b>	0,00	590 294,22	0,00	590 294,22				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	590 294,22	0,00	590 294,22				

sporządził:

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

Załącznik nr 4 - Grunty i nieruchomości w użytkowaniu



Grunty i nieruchomości w użytkowaniu w 2023 roku

Załącznik nr 4

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
106/7	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,6826 ha	0,00	0,00	0,6826 ha
	Wartość (zł)	6 863 500,00	0,00	0,00	6 863 500,00
Nieruchomości (akt notarialny)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Akt Not. 8036/2019 Dom Erazma	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	729,93 m <sup>2</sup>	0,00	0,00	729,93 m <sup>2</sup>
	Wartość (zł)	3 893 200,00	0,00	0,00	3 893 200,00
Akt Not. 8036/2019 Dom Łaskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	421,63 m <sup>2</sup>	0,00	0,00	421,63 m <sup>2</sup>
	Wartość (zł)	2 970 300,00	0,00	0,00	2 970 300,00
Akt Not. 8036/2019 Willa Decjusza	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 475,03 m <sup>2</sup>	0,00	0,00	1 475,03 m <sup>2</sup>
	Wartość (zł)	10 776 100,00	0,00	0,00	10 776 100,00
RAZEM	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 626,59 m <sup>2</sup>	0,00	0,00	2 626,59 m <sup>2</sup>
	Wartość (zł)	17 639 600,00	0,00	0,00	17 639 600,00

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

Załącznik nr 5 - Rozliczenie stanów magazynowych

Stany magazynowe wartości- materiały

zał nr 5

Materiały wg magazynów	Stan początkowy na 1 stycznia 2023	przesunięcie z magazynu w koszty	przesunięcie z kosztów na magazyn	Stan końcowy na 31 grudnia 2023
środki czystości	740,82	740,82	0,00	0,00
materiały biurowe	1 405,01	1 405,01	0,00	0,00
<b>Razem materiały w magazynie</b>	<b>2 145,83</b>	<b>2 145,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Stany magazynowe wartości- towary

Towary wg magazynów	Stan początkowy na 1 stycznia 2023	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji	środki własne	inne	wydanie na cele statutowe	sprzedaż	inne	
POWRÓT DO GÓR	2 451,78	0,00	0,00	0,00	38,16	66,78	0,00	2 346,84
ODWRÓCONE NIEBO	483,76	0,00	0,00	0,00	192,24	77,92	0,00	213,60
KSIĄŻKA DO PISANIA	4 972,90	0,00	0,00	0,00	1 494,10	89,20	0,00	3 389,60
PĘKNIĘTE POŁÓWKI MLECZNEGO SŁOŃCA	1 905,68	0,00	0,00	0,00	358,96	0,00	0,00	1 546,72
<b>Razem wydawnictwa</b>	<b>9 814,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 083,46</b>	<b>233,90</b>	<b>0,00</b>	<b>7 496,76</b>

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

Załącznik nr 6 - Odpisy aktualizujące wartość należności

## Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku

Zał. nr 6

Kontrahent	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
ACE ENTERPRICES	14 350,51	-	-	-	14 350,51
ARS MODI	915,79	219,37	915,79		219,37
ZKK INVEST GROUP SP. Z.O.O	1 000,00				1 000,00
RE-BAU	-	187,59	187,59		-
osoby fizyczne łącznie	-	22,97			22,97
Razem	16 266,30	429,93	1 103,38	-	15 592,85

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

Załącznik nr 7 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	116 926,17	272 159,18	44 500,00	204 683,96	0,00	0,00	0,00	0,00	44 500,00	204 683,96
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	46 639,42	65 310,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	11 219,43	7 073,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	59 067,32	154 563,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	0,00	5 106,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1h. Inne (kaucje, zabezpieczenie)</i>	0,00	40 105,06	44 500,00	204 683,96	0,00	0,00	0,00	0,00	44 500,00	204 683,96





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

Załącznik nr 8 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

## Specyfikacja czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2023 r

Zał. nr 8

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, ogółem , z tego:	<b>11 338,76</b>	<b>378 025,24</b>	<b>374 614,23</b>	<b>14 749,77</b>
Podatek od nieruchomości	0,00	95 203,00	95 203,00	0,00
Odpady komunalne	0,00	14 489,97	14 489,97	0,00
Użytkowanie wieczyste	0,00	241 184,89	241 184,89	0,00
Ubezpieczenie majątkowe	4 949,06	12 008,00	11 953,75	5 003,31
użytkowanie TEAM VIWER	2 834,89	4 405,00	4 405,01	2 834,88
licencja roczna GOOGLE WORKSPACE	1 113,80	2 766,05	2 727,30	1 152,55
Prenumerata Legalis	0,00	2 666,01	0,00	2 666,01
program antywirusowy	2441,01	5 302,32	4 650,31	3 093,02
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, ogółem , z tego:	<b>30 068,21</b>	<b>4 999,00</b>	<b>30 068,21</b>	<b>4 999,00</b>
Faktury na przełomie okresu	247,21	4 999,00	247,21	4 999,00
Odroczenie płatności pod od nieruch.	29 821,00		29 821,00	0,00

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

Za nr 9 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Zał. nr 9

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	154 245,25
3. Razem zysk do podziału (1+2)	154 245,25
4. Proponowany podział zysku	154 245,25
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	154 245,25
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

Załącznik nr 10 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

## Kierunki i rodzaje sprzedaży za 2023 rok

zał. Nr 10

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	901 194,10	1 054 002,66	-	-
usługi najmu - biura	596 775,27	677 041,56	-	-
usługi najmu sal na śluby i imprezy okolicznościowe	193 787,62	240 272,41	-	-
sprzedaż biletów wstępu	9 627,77	22 329,85	-	-
pozostałe usługi	15 087,40	15 847,12	-	-
refaktury kosztów	85 916,04	98 511,72	-	-
2. Towary i materiały	333,34	299,06	-	-
<b>Razem</b>	<b>901 527,44</b>	<b>1 054 301,72</b>	-	-

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

Za nr 10 a - Dotacje organizatora i pozostałe dotacje

Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje, w tym:	otrzymane w roku 2023		
	dotacja otrzymana	dotacja zwrócona	dotacja wydatkowana
<u>1. Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje, w tym:</u>	2 658 320,60	-	2 658 320,60
dotacja podmiotowa organizatora	2 525 980,00	-	2 525 980,00
pozostałe dotacje	132 340,60	-	132 340,60
			-
<u>2. Dotacje celowe - inwestycyjne</u>	727 000,00	79 851,17	647 148,83






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

Za nr 11 - Rozliczenie podatkowe

**ROZLICZENIE PODATKOWE W KULTURZE za 2023 rok      zał nr 11**

A.		podatkowe	bilansowe
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>4 161 622,89</b>	<b>4 161 622,89</b>
	Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	0,00	
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 395 565,02	
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	299,06	
	Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 658 320,60	
	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	
	Pozostałe przychody operacyjne	94 035,45	
	Przychody finansowe	13 402,76	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>89 784,62</b>	
	Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	229,86	
	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)	0,00	
	Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	0,00	
	Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00	
	Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	Pomoc de minimis - umorzenie zaległości w podatku od nieruchomości przez JST	29 747,00	
	Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	59 807,76	
	Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>647 148,83</b>	
	Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	0,00	
	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00	
	Dodatnia korekta VAT za ... r. ujęta w deklaracji VAT za I/..., zaksięgowana w ... roku na pozostałe przychody operacyjne	0,00	
	Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w ... na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2... na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	647 148,83	
	Otrzymane w ... r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	0,00	
	Otrzymane w ... roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 40 i 48 CIT-8</b>	<b>4 718 987,10</b>	<b>4 161 622,89</b>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>		

I.	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)</b>	<b>4 007 377,64</b>	<b>4 007 377,64</b>
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	2 756 114,89	
	amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	59 807,76	
	naliczone wynagrodzenia osobowe za ...rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
	wypłacone w 2024 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. obciążające koszty 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	7 922,91	
	nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty ... roku, składki ZUS od wynagrodzeń - opłacone w styczniu lub lutym ... do ZUS	0,00	
	wierzycelności odpisane jako przedawnione ( art. 16 ust. 1 pkt. 20)	0,00	
	odpisy tworzone na pokrycie wierzycelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	0,00	
	naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	242,34	
	nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
	koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 ( wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 658 320,60	
	wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	0,00	
	odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	0,00	
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	
	tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy	0,00	
	tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
	wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	koszty ujęte jako NKUP	0,14	
	wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
	Niezapłacone a naliczone zaległości w podatku od nieruchomości - korekta lat 2019-2022	29 821,14	
	koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28)	0,00	
	podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	0,00	

<b>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>		<b>0,00</b>	
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		0,00	
grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		0,00	
odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		0,00	
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		0,00	
wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I do XI ... sfinansowane ze środków własnych		0,00	
podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		0,00	
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		0,00	
zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		0,00	
odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		0,00	
straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		0,00	
<b>3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>		<b>0,00</b>	
zapłacony w ... r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/...) finansowany ze środków własnych		0,00	
zapłacone odsetki budżetowe w ... r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		0,00	
<b>4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>		<b>0,00</b>	
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		0,00	
wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		0,00	
ujemna korekta VAT za ... r. zaksięgowana w ... roku a zadeklarowana w I ...		0,00	
wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		0,00	
różnice kursowe ujemne - zrealizowane		0,00	
<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)</b>		<b>1 251 262,75</b>	
<b>Koszty bilansowe</b>			<b>4 007 377,64</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>3 467 724,35</b>	
	– dochód		
	– strata		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>154 245,25</b>
<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3)</b>	<b>0,00</b>	
<b>F.</b>	<b>Stawka podatku 19% lub 9%</b>	<b>19%</b>	
<b>G.</b>	<b>Podatek należny E x F</b>	<b>0,00</b>	

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

Załącznik nr 12 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym 2023

zał nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na osoby	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na osoby
1	2	3
Kadra kierownicza	7	7
Pracownicy administracji ( w tym specjaliści merytoryczni)	7	7
Pracownicy obsługi	5	5
<b>Razem</b>	19	19

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

Załącznik nr 13 - Zmiany stanów funduszu instytucji i rezerwowego



## Zmiany funduszy w 2023

Załącznik nr 13

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	10 400,00	136 129,82	146 529,82
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	154 245,25	154 245,25
- podział zysku		154 245,25	154 245,25
- inne	-	-	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	10 400,00	290 375,07	300 775,07

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

Załącznik nr 14 - 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

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

Zał. nr 14

Wyszczególnienie		2023	Zmiana	Stan na 31/12/2023
1	2	4	5	6
A.	Kapitał (fundusz) własny	146 753,82	224,00	300 775,07
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 400,00	-	10 400,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	-		-
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-		-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	127 015,27		136 129,82
	-z podziału zysku	127 015,27		127 015,27
V	Zysk(strata) z lat ubiegłych	- 3 491,73	224,00	9 114,55
VI	Zysk(strata) netto	12 830,28		154 245,25
VII	Odpisy z zysku netto	-	-	-