

**INSTYTUT SKRZYNKI - Instytut  
Dokumentacji, Rozwoju i Promocji  
Dziedzictwa Kulturowego i Kulinarnego  
Powiatu Poznańskiego**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** INSTYTUT SKRZYNKI - Instytut Dokumentacji, Rozwoju i Promocji Dziedzictwa Kulturowego i Kulinarnego Powiatu Poznańskiego

**Siedziba:** Pl. Parkowy 1/-, 62-060 Skrzyńki

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7773373675

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Omówienie stosowanych metod wyceny ( w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł umarza się w czasie , każdorazowo przyjmując metodę amortyzacji uwzględniającej ekonomiczną użyteczność środka trwałego.

Zakupione elementy wyposażenia o wartości jednostkowej początkowej poniżej 10 tys. zł ujmowane są w kosztach w miesiącu zakupu.

- Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny .

- Zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok podatkowy:

Prezentowane dane zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2021 ze sprawozdaniem za rok 2022.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Wszystkie zdarzenia zostały ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządza się wg. wariantu porównawczego. Ewidencja kosztów odbywa się na na kontach zespołu 4 i na kontach zespołu 5.

Na koniec roku obrotowego następuje przeniesienie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, jak i strat i zysków nadzwyczajnych na konto "Wynik finansowy"

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (t.j. Dz.U z 2021 poz.217.) Ustawą z dnia 27 lipca 2005 r.

b) Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

c) Zasady rachunkowości przyjęte przez Instytut przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości.

d) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.

e) Nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych

f) Nie sporządza się zestawienia zmian w kapitałach.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Księgi rachunkowe Instytutu prowadzone są przy użyciu programu OPTIMA SaaS produkcji firmy Comarch .

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>579 989,99</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>38 647,83</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 647,83	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>539 634,94</b>	
1. Środki trwałe	539 634,94	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	185 486,82	
d) środki transportu	118 500,76	
e) inne środki trwałe	235 647,36	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 707,22</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 707,22	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>928 203,33</b>	<b>97 319,66</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>56,53</b>	<b>70 156,24</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	56,53	70 156,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56,42	70 000,00
- do 12 miesięcy	56,42	70 000,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	0,11	156,24
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>922 198,50</b>	<b>27 163,42</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	922 198,50	27 163,42
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	922 198,50	27 163,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	922 198,50	27 163,42
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 948,30</b>	
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 508 193,32</b>	<b>97 319,66</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>114 078,79</b>	<b>40 939,10</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>40 939,10</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	40 939,10	
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>73 139,69</b>	<b>40 939,10</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 394 114,53</b>	<b>56 380,56</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>30 424,86</b>	<b>29 217,14</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	30 424,86	29 217,14
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 510,71	14 000,84
- do 12 miesięcy	29 510,71	14 000,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 618,30
h) z tytułu wynagrodzeń	0,11	13 598,00
i) inne	914,04	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 363 689,67</b>	<b>27 163,42</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 363 689,67	27 163,42
- długoterminowe	399 223,51	
- krótkoterminowe	964 466,16	27 163,42
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 508 193,32</b>	<b>97 319,66</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 802 386,33</b>	<b>542 836,58</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 802 386,33	542 836,58
- Dotacja Podmiotowa	1 788 265,34	
- Dotacja Celowa	4 120,99	
- Przychody ze sprzedaży usług	10 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 814 246,64</b>	<b>501 897,48</b>
I. Amortyzacja	4 120,99	5 209,05
II. Zużycie materiałów i energii	662 613,72	64 153,59
III. Usługi obce	517 076,62	148 028,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	654,28	119,02
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	521 022,50	247 973,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	88 382,37	24 465,12
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 376,16	11 949,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-11 860,31</b>	<b>40 939,10</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85 000,00</b>	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	85 000,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>73 139,69</b>	<b>40 939,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>73 139,69</b>	<b>40 939,10</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>73 139,69</b>	<b>40 939,10</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Dodatkowe\_objasnienia\_i\_informacje.pdf**

**INSTYTUT SKRZYNKI – Instytut Dokumentacji, Rozwoju i Promocji Dziedzictwa Kulturowego  
i Kulinarne Powiatu Poznańskiego**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

NOTA 1/2022

Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:				
1) nabycie			38 647,83	
2) przeniesienie				
Zmniejszenia, w tym:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) przeniesienie				
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			38 647,83	
Umorzenie na początek roku obrotowego			0,00	
Zwiększenia, w tym:				
1) amortyzacja			0,00	
2) przeniesienie				
Zmniejszenia, w tym:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) inne				
Umorzenie na koniec roku obrotowego			0,00	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego				
Zwiększenia				
Zmniejszenia, w tym:				
1) wykorzystanie				
2) korekta odpisu				
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00	
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	38 647,83	

Instytut zakupił w miesiącu grudniu 2022 roku oprogramowanie S4H – moduły hotelowo- gastronomiczne  
za kwotę 38 647,83 zł.

Dla celów kontrolnych, jednostka wprowadziła do ewidencji wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości,  
odpisane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Są to licencje Microsoft OFFICE , oraz Sound Forge Pro 16 (licencja elektroniczna, komercyjna).

Wartość tych WNIIP ogółem wynosi 13 746,00 zł.

## Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego								
Zwiększenia:								
1) nabycie			186 449,32	120 509,25	236 797,36			543 755,93
2) przeniesienie								
Zmniejszenia:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przeniesienie								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			186 449,32	120 509,25	236 797,36			543 755,93
Umorzenie na początek roku obrotowego								
Zwiększenia:								
1) amortyzacja								
2) przeniesienie								
Zmniejszenia:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przeniesienie								
Umorzenie na koniec roku obrotowego			962,50	2 008,49	1 150,00			4 120,99
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego								
Zwiększenia								
Zmniejszenia, w tym:								
1) wykorzystanie								
2) korekta odpisu								
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego								
Wartość netto na początek roku obrotowego								
Wartość netto na koniec roku obrotowego			185 486,82	118 500,76	235 647,36			539 634,94

Pod koniec 2022 roku Instytut dokonał zakupu rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 458 755,93 zł otrzymanej na ten cel dotacji celowej z Powiatu Poznańskiego. Instytut w 2022 roku nie był podatnikiem podatku od towarów i usług.

Wartość brutto środków trwałych zawiera podatek VAT.

Wg kategorii środków były to :

Urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 186 449,32 zł

Środki transportu na kwotę 120 509,25 zł

Inne środki trwałe na kwotę 151 797,36 zł

Środki te amortyzowane są metodą liniową. W bilansie wykazano je wg wartości netto na dzień 31.12.2022 roku.

Dodatkowo w pozycji inne środki trwałe Instytut wykazał dzieła sztuki wprowadzone do ewidencji środków trwałych, pomimo ich niskiej wartości jednostkowej.

Na dzieła sztuki składa się:

- kolekcja obrazów otrzymanych w formie darowizny o łącznej wartości 35 000,00 zł
- kolekcja obrazów namalowanych na podstawie umowy o dzieło o łącznej wartości 50 000,00 zł

Dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu.

Dla zapewnienia odpowiedniej kontroli jednostka wprowadza do ewidencji niskocenne środki trwałe, które zostały ujęte w kosztach w miesiącu zakupu.

Ich wartość na dzień 31.12.2022 roku wynosiła 424 892,06 zł.



NOTA 3/2022

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

brak

**NOTA 4/2022**

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

**Tabela 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu				
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	134 750,00		134 750,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
4.	Ogółem	0,00	134 750,00		134 750,00

Dnia 01 października 2022 roku Instytut zawarł z Powiatem Poznańskim umowę dzierżawy nieruchomości – zabytkowego Dworu w Skrzynkach wraz z zabudowaniami gospodarczymi i garażami z przeznaczeniem na ośrodek konferencyjno-szkoleniowy.

Wraz z nieruchomością zostały przekazane środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł.

W ich skład wchodzi wyposażenie kuchni i zaplecza kuchennego na kwotę 134 750,00. Środki te nie są amortyzowane przez jednostkę.

NOTA 5/2022

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2022 r.

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

Instytut nie dokonywał aktualizacji wartości należności w roku obrotowym.

NOTA 6/2022

Zmiany stanu rezerw na 31.12.2022r.

Tabela 5. Zmiany stanu rezerw na 31.12.2022 r.

	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na .....	Pozostałe rezerwy
Stan na 1.1.2022 r.			
Zwiększenia			
Wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Stan na 31.12.2022 r., w tym:			
Długoterminowe			
Krótkoterminowe			
Razem	0,00	0,00	0,00

Instytut w 2022 roku nie tworzył rezerw.

NOTA 7/2022

Zobowiązania krótko i długoterminowe na 31.12.2022r.

**Tabela 6. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022**

Zobowiązania krótkoterminowe	
Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	
Wobec jednostek powiązanych	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	
1) kredyty i pożyczki	0,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
3) z tytułu leasingu finansowego	0,00
4) inne zobowiązania finansowe	0,00
5) z tytułu dostaw i usług (faktury otrzymane w m-cu 01/2023, dotyczące 2022 roku)	29 510,71
- Powiat Poznański – FV/ST/2023/1/0044 media 26 935,37 zł ( termin 02.02.2023)	
- Inea Sp. z o.o. – abonament FV 22772/2022/12/IS/FK 59,95 zł ( termin 4.01.2023)	
- Comarch S.A. – abonament FV FS-6674/2023/ASPE 728,16 zł (termin 16.01.2023)	
- Reha Błoch -konserwacja FV 2050/12/2022 787,20 zł ( termin 17.01.2023)	
( faktury z 2022 roku)	
- BHP Projekt obsługa BHP FV 110/2022 1 000,00 zł (termin 02.01.2023)	
- Sklep e-Mebluś wyposażenie F/230/2022 Fa końcowa do fa pro forma 0,03 zł	
6) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
7) zobowiązania wekslowe	0,00
8) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych zobowiązań publiczno - prawnych	0,00
9) z tytułu wynagrodzeń	0,11
- niedopłata ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	
10) inne	914,04
- wygrana w konkursie w kwocie 270,00 zł	
- wygrana w konkursie w kwocie 500,00 zł	
- kwota do zwrotu z tytułu zaliczki nr 25/22 na zakupy na cele służbowe w kwocie 143,90 zł	
- kwota do zwrotu z tytułu zaliczki nr 26/22 (nadpłacona przez pracownika) 0,14 zł	
Razem	30 324,86

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				razem
	powyżej 1. roku 3 lat	do	powyżej 3 lat 5 lat	do powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych					
Wobec pozostałych jednostek, w tym:					
1) kredyty i pożyczki					
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
3) z tytułu leasingu finansowego					
4) inne zobowiązania finansowe					
5) pozostałe zobowiązania długoterminowe					
Razem	0,00		0,00	0,00	0,00

W 2022 roku zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

**NOTA 8/2022**

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2022 r.**

**Tabela 8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2022 r.**

<b>Rodzaj zobowiązania</b>	<b>Kwota zobowiązania na dzień bilansowy</b>	<b>Rodzaj zabezpieczonego majątku</b>	<b>Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień bilansowy</b>
brak			
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W 2022 roku Instytut nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**NOTA 9/2022**

**Wartość należności na dzień bilansowy**

**Tabela 9. Należności na dzień 31.12.2022r.**

Należności od pozostałych jednostek, w tym:	56,63
1) z tytułu dostaw i usług: - do 12 m-cy Inea Faktura korekta nr 48/2022/12/IS/FK (abonament)	56,42
2) inne - niedopłata ryczałtu za używanie samochodu do celów służbowych 0,10 zł - nadpłata zaliczki z tytułu zakupów na cele służbowe , zaliczka nr 22/22 w kwocie 0,01 zł	0,11

Na dzień bilansowy Instytut posiadał jedynie należności krótkoterminowe.

Inne należności w roku obrotowym nie wystąpiły.



## NOTA 10/2023

### Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2022r.

Posiadane środki pieniężne Instytut Skrzynki przechowuje na rachunku bankowym prowadzonym przez BNP Paribas Bank na podstawie umowy o prowadzenie rachunku bankowego.

Oprócz podstawowego rachunku bankowego jednostka posiada wyodrębnione rachunki dla zapewnienia prawidłowości rozliczeń otrzymanych środków z dotacji i dochodów własnych.

Na dzień bilansowy salda rachunków bankowych wynosiły:

Rachunek podstawowy dotacja podmiotowa : 861 734,66 zł

Rachunek dochody własne : 51 791,60 zł

Rachunek dotacja celowa : 8 672,24 zł

Jednostka na dzień bilansowy nie prowadziła obrotów gotówkowych, stan kasy na dzień 31.12.2022 wynosił 0,00 zł.

Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach na 31.12.2022r. wynosiły 922 198,50 zł

**NOTA 11/2022****Rozliczenia międzyokresowe**

## a) Rozliczenia międzyokresowe czynne

**Tabela 10. Czynne rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	<b>1 707,22</b>	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 707,22	
1) Polisa PGMFRT-00372181 ubezpieczenie pojazdu	1 556,20	
2) Certyfikat kwalifikowany	151,02	
3) Inne	0,00	
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 707,22	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	<b>5 948,30</b>	
1) Polisa F31222034100 ubezpieczenie pojazdu	4 316,56	
2) Domena FA PL4285995/F	9,78	
3) Abonament Orange FV 22120079362198	19,76	
4) Abonament Orange FV 22120111301871	71,40	
5) Abonament e-bib FS/763/2022	146,67	
6) Domena FA PL4035096/F	20,99	
7) Domena FA HOME/2022/0311239	66,01	
8) Domena FA HOME/2022/0399671	106,38	
9) Prenumerata FA 40/10/2022	335,24	
10) Prenumerata FA 246/11/2022	780,00	
11) Domena FA PL428624/F	65,36	
12) Domena FA PL3927405/F	10,15	
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	<b>5 948,30</b>	

W 2022 roku wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na łączną kwotę 7 655,52 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe bierne

**Tabela 11. Rozliczenia międzyokresowe bierne na 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Długoterminowe, w tym:		
1)		
2)		
3) inne		
Krótkoterminowe, w tym:		
1)		
2)		
3) inne		
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	<b>1 363 689,67</b>	<b>27 163,42</b>
Długoterminowe, w tym:	<b>399 223,51</b>	
1) Dotacja celowa , przyznana w 2022 roku, (zakup środków trwałych 458 755,93 pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022 rok (4 120,99)	379 899,59	
2) ) Dotacja celowa, przyznana w 2022 roku, (zakup WNiP 38 647,83 zł)	19 323,92	
3) inne		
Krótkoterminowe, w tym:	<b>964 466,16</b>	27 163,42
1)Niewykorzystana Dotacja podmiotowa udzielona przez Starostwo w 2021 roku zwrócona w całości w dniu 26.01.2022r.	-	27 163,42
2) Niewykorzystana Dotacja podmiotowa udzielona przez Starostwo w 2022 roku, zwrócona w całości 13.01.2023r.	861 734,66	
3) Niewykorzystana Dotacja celowa udzielona przez Starostwo zwrócona w całości w dniu 13.01.2023r.	8 672,24	
4) Dotacja celowa , przyznana w 2022 roku, (zakup środków trwałych 458 755,93 pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022 rok)	74 735,35	
5) Dotacja celowa, przyznana w 2022 roku, (zakup WNiP 38 647,83 zł)	19 323,91	
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 363 689,67</b>	<b>27 163,42</b>

W 2022 roku wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów na łączną kwotę 1 363 689,67 zł

NOTA 12/2022

Zobowiązania warunkowe na 31.12.2022 r.

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na 31.12.2022 r.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Wartość zobowiązania warunkowego na dzień bilansowy
Gwarancje i poręczenia	0,00
– w tym weksłowe	0,00
Indos weksli	0,00
(...)	0,00
Razem zobowiązania warunkowe	0,00

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Tabela 13. Podatek VAT – MPP (split payment)

Lp.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	....				
2.	....				
3.	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Instytut nie zgromadził środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2022r.

Rejestracja Instytutu jako podatnika podatku od towarów i usług nastąpiła 01.01.2023 roku.

**NOTA 14/2022****Struktura netto przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi****Tabela 14 . Struktura przychodów netto ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym:		
1)dotacja podmiotowa Powiat Poznański	1 788 265,34	472 836,58
2) dotacja celowa Powiat Poznański (zakup śr trwałych)	4 120,99	-
2) sprzedaż usług	10 000,00	70 000,00
Razem przychody netto ze sprzedaży krajowej	1 802 386,33	542 836,58

Wartość sprzedaży usług wyrażona w kwocie brutto.

Instytut w 2022 roku był zwolniony z podatku VAT.

## NOTA 15/2022

### Koszty w układzie rodzajowym za 2022 rok

Tabela 15. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Amortyzacja	4 120,99	5 209,05
Zużycie materiałów i energii	662 613,72	64 153,59
Usługi obce	517 076,62	148 028,47
Podatki i opłaty	654,28	119,02
Wynagrodzenia	521 022,50	247 973,16
Ubezpieczenia i inne świadczenia	88 382,37	24 465,12
Pozostałe koszty rodzajowe	20 376,16	11 949,07
<b>Razem</b>	<b>1 814 246,64</b>	<b>501 897,48</b>

Wartość poszczególnych kosztów wyrażona jest w wartości brutto, w 2022 roku Instytut nie był zarejestrowany jako podatnik podatku VAT.

NOTA 16/2022

Tabela 16. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	5
1.	...				
2.	...				
3.	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Brak odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w 2022 roku.



Tabela 17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1.	Materiały						
2.	Produkty i produkty w toku						
3.	Produkty gotowe						
4.	Towary						
5.	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka na dzień bilansowy nie posiadała zapasów.

**NOTA 18/2022**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

W roku obrotowym Instytut nie posiadał środków trwałych w budowie

## NOTA 19/2022

### Stan zatrudnienia i wynagrodzenia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Liczba Etatów	9,5	3
Liczba zatrudnionych	10	4

Łączny koszt wynagrodzeń w 2022 roku wyniósł 521 022,50 zł w tym:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 438 968,60 zł w tym:

- wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych 82 053,90 zł

-

## NOTA 20/2022

### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

#### a) Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 19 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
I. Zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	85 000,00	0,00
Razem	85 000,00	0,00

Na inne przychody operacyjne w kwocie łącznej 85 000,00 zł składają się następujące pozycje:

- otrzymanie w grudniu 2022 roku kolekcji obrazów zgodnie z umową darowizny na kwotę 35 000,00 zł
- ujęcie obrazów namalowanych na podstawie umowy o dzieło w 2021 roku na łączną kwotę 50 000,00 zł ( W 2021 roku namalowane obrazy nie zostały przyjęte do środków trwałych jako dzieła sztuki, ze względu na ich niską wartość jednostkową. Jednak dla celów kontrolnych majątku Instytutu obrazy zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych w roku bieżącym.

Błąd 2021 roku uznano za mało istotny i ujęto go w bieżącym roku obrotowym jako pozostałe przychody operacyjne)

#### b) Pozostałe koszty operacyjne

W 2022 roku nie wystąpiły pozostałe koszty operacyjne.

**NOTA 21/2022**

**Przychody i koszty finansowe**

W roku 2022 w Instytucie nie wystąpiły przychody i koszty finansowe.

**NOTA 22/2022**

**Fundusz własny**

Fundusz własny na dzień 31.12.2022 roku wynosił 40 939,10 zł i został zasilony zyskiem netto osiągniętym w 2021 roku,

zgodnie z podjętą przez Zarząd Powiatu uchwałą z dnia 09 maja 2022 roku .

## **NOTA 23/2022**

### **Pozostałe informacje**

#### **1. Pożyczki udzielone**

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia sprawozdania Instytut nie udzielał pożyczek.

#### **2. Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy**

Nie dotyczy

#### **3. Podatek dochodowy odroczoney**

Nie dotyczy

#### **4. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Instytutu na dzień bilansowy.

#### **5. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących**

Nie wystąpiły

#### **6. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

Nie wystąpiły

#### **7. Transakcje ze stronami powiązanymi**

Nie wystąpiły

#### **8. Zmiany w składzie Zarządu**

Od początku powołany na stanowisko Dyrektor pełni tę funkcję do - nadal

#### **9. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Instytut**

Skrzynki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytut w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku.

Dyrektor Instytutu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Instytut w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Pomimo trwającego stanu zagrożenia epidemicznego spowodowanego COVID-19 oraz toczącej się wojnie na Ukrainie, jak również wysokiej inflacji w kraju nie ma zdaniem Dyrekcji konieczności wprowadzania korekt w sprawozdaniu za drugi rok działalności Instytutu.

Dyrekcja dokłada wszelkich starań, aby Instytut rozwijał swoją działalność.

Skrzynki, dnia 29 marca 2023 roku

Jan Babczyszyn

.....  
Dyrektor Instytutu

Katarzyna Stawska

.....  
osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM