

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 Skrzynki

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 uwzględniającą ekonomiczną użyteczność środka trwałego.

Zakupione elementy wyposażenia o wartości 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

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 2023 ze sprawozdaniem za rok 2024.

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:

Nie dotyczy

Ustalenia wyniku finansowego:

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

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 2023 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
A. AKTYWA TRWAŁE	726 332,84	494 877,53
I. Wartości niematerialne i prawne		19 323,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		19 323,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	546 939,02	473 309,20
1. Środki trwałe	546 939,02	473 309,20
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	192 860,93	205 636,84
d) środki transportu	83 711,69	94 398,91
e) inne środki trwałe	270 366,40	173 273,45
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	179 055,00	1 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
a. w jednostkach powiązanych	1 000,00	1 000,00
- udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00
- 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	178 055,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	338,82	1 244,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	338,82	1 244,42
B. AKTYWA OBROTOWE	1 274 226,93	817 930,11
I. Zapasy	46 682,59	35 143,54
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	46 682,59	34 747,15
5. Zaliczki na dostawy i usługi		396,39
II. Należności krótkoterminowe	89 692,45	108 088,69
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	89 692,45	108 088,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 979,87	75 221,75
- do 12 miesięcy	64 979,87	75 221,75
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 494,00	24 994,00
c) inne	218,58	7 872,94
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 124 244,24	651 763,54

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 124 244,24	651 763,54
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	1 124 244,24	651 763,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 124 244,24	651 763,54
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 607,65	22 934,34
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 000 559,77	1 312 807,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 570 749,46	838 524,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		114 078,79
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		114 078,79
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	838 524,82	
VI. Zysk (strata) netto	732 224,64	724 446,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	429 810,31	474 282,82
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	69 073,88	71 500,11
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	69 073,88	71 500,11
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 322,48	43 269,60
- do 12 miesięcy	40 322,48	43 269,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11 649,69	11 446,65
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 881,18	4 972,51
h) z tytułu wynagrodzeń	12 731,26	10 005,36
i) inne	489,27	1 805,99
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	360 736,43	402 782,71
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	360 736,43	402 782,71
- długoterminowe	272 954,12	311 983,46
- krótkoterminowe	87 782,31	90 799,25
PASYWA RAZEM	2 000 559,77	1 312 807,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 920 392,99	4 183 249,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 394 782,49	3 540 649,66
- Dotacja Podmiotowa	3 301 205,00	3 450 000,00
- Dotacja Celowa	93 577,49	90 649,66
- Przychody ze sprzedaży usług		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 525 610,50	642 600,26
B. Koszty działalności operacyjnej	4 320 737,52	3 896 851,95
I. Amortyzacja	93 577,49	523 274,06
II. Zużycie materiałów i energii	354 977,46	582 305,32
III. Usługi obce	941 317,45	960 202,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	56 232,24	33 486,61
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 094 683,42	1 366 514,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	341 827,13	236 580,20
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 661,51	19 945,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów	391 460,82	174 543,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	599 655,47	286 397,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	133 446,45	439 386,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	133 446,45	439 386,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	359,00	1 037,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	359,00	1 037,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	732 742,92	724 747,23
G. Przychody finansowe	196,91	108,57
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	196,91	108,57
H. Koszty finansowe	715,19	409,77
I. Odsetki, w tym:	113,75	47,73
- dla jednostek powiązanych	53,68	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	601,44	362,04
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	732 224,64	724 446,03
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	732 224,64	724 446,03

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dotakowe_objasnienia_i_informacje_2024.pdf

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

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 1/2024

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	38 647,83	0,00
Zwiększenia, w tym:				
1) nabycie				
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			19 323,92	
Zwiększenia, w tym:				
1) amortyzacja			19 323,91	
2) przeniesienie				
Zmniejszenia, w tym:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) inne				
Umorzenie na koniec roku obrotowego			38 647,83	
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	19 323,91	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość brutto na koniec roku obrotowego to zakupione 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 WNiP ogółem wynosi 14 533,80 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			243 276,18	120 509,25	184 970,50			548 755,93
Zwiększenia:								
1) nabycie			26 828,77	13 414,63	107 640,00			147 883,40
2) przeniesienie								
Zmniejszenia:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przeniesienie								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			270 104,95	133 923,88	292 610,50			696 639,33
Umorzenie na początek roku obrotowego			37 639,34	26 110,34	11 697,05			75 446,73
Zwiększenia:								
1) amortyzacja			39 604,68	24 101,85	10 547,05			74 253,58
2) przeniesienie								
Zmniejszenia:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przeniesienie								
Umorzenie na koniec roku obrotowego			77 244,02	50 212,19	22 244,10			149 700,31
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			192 860,93	83 711,69	270 366,40			546 939,02

Wartość brutto na początek roku obrotowego to rzeczowe aktywa trwałe zakupione w pod koniec 2022 roku na kwotę 458 755,93 zł z otrzymanej na ten cel dotacji celowej z Powiatu Poznańskiego.

Wartość brutto środków trwałych zawierała podatek VAT, ponieważ w 2022 r. Instytut Skrzynki nie był podatnikiem podatku od towarów i usług.

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

Na dzieła sztuki składają się następujące pozycje:

- 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
- wydruki zdjęć do artystycznego kalendarza „Biała Dama” w Zamku w Kórniku, wydruki zdjęć do artystycznego kalendarza „Powozy Zamku Kórnickiego” oraz wydruk pliku pt. „Martwa natura” o łącznej wartości 5 000,00 zł.

W bieżącym roku obrotowym nastąpiło zwiększenie w pozycji *inne środki trwałe* (pozycja w tabeli: *nabycie*) w kwocie 107 640,00 zł na podstawie Umów Darowizn jednostka przyjęła na stan prace artystyczne, na które składają się obrazy i rzeźba.

Dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu.

W 2024 roku Instytut Skrzynki otrzymał od Powiatu Poznańskiego dotację celową na zakup środków trwałych.

Instytut zakupił uzdatniacz wody, piec konwekcyjno-parowy oraz kosiarkę samojezdną o łącznej wartości netto 40 243,40 zł.

NOTA 3/2024

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

brak

NOTA 4/2024

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	134 750,00	0,00		134 750,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
4.	Ogółem	134 750,00	0,00		134 750,00

Dnia 1 października 2022 roku Instytut Skrzynki 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 zł. Środki te nie są amortyzowane przez jednostkę.

NOTA 5/2024

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2024 r.

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	359,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	359,00

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2024 roku dotyczyły:

- opłaconej fv proforma 0567/2023 na zakup drukarki E-hardware P. Cichy (sprawa skierowana do prokuratury ze względu na niedostarczenie sprzętu); kwota 359,00 zł. Do dnia bilansowego sprawa nie została wyjaśniona, dlatego podjęto decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących.

NOTA 6/2024

Zmiany stanu rezerw na 31.12.2024 r.

Tabela 5. Zmiany stanu rezerw na 31.12.2024 r.

	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	Pozostałe rezerwy
Stan na 1.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia			
Wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Stan na 31.12.2024 r., w tym:	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe			
Krótkoterminowe			
Razem	0,00	0,00	0,00

Jednostka w 2024 roku nie tworzyła rezerw.

NOTA 7/2024

Zobowiązania krótko i długoterminowe na 31.12.2024 r.

Tabela 6. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2024 r.

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 01/2025, ujęte w kosztach 2024 roku) z terminem płatności w styczniu 2025 roku	40 322,48
- Wywóz nieczystości płynnych W. Nowak (wywóz nieczystości) kwota 350,00 zł	
- ZAIKS (wynagrodzenie za odtwarzanie repertuaru) kwota 1 022,90 zł	
- Poczta Polska S.A. (usługi pocztowe) kwota 865,10 zł	
- PGNiG Obrót Detaliczny (paliwo gazowe) kwota 16 003,05 zł	
- Midosoftware (usługi informatyczne) kwota 172,20 zł	
- Firma Litwinowicz kwota 3 795,29 zł	
- Gmina Stęszew ZGKiM (woda) kwota 217,58 zł	
- Enea Operator (energia elektryczna) kwota 6 028,37 zł	
- Comarch S.A. (dostęp do modułów Optima) kwota 949,52 zł	
- Przystanek Ogród (zakup kwiatów) kwota 300,00 zł	
- S4H (opłata serwisowa) kwota 1 867,14	
- Stowarzyszenie Artystów SAWP (opłata za wynagrodzenie dla artystów) kwota 224,96 zł	
- Stowarzyszenie Filmowców Polskich (wynagrodzenie autorskie prawa majątkowe) kwota 1 573,36 zł	
- Unimot Energia i Gaz (energia elektryczna) kwota 6 580,13	
- Unipol (zakup żywności) kwota 113,69 zł	
Orange – usługi telekomunikacyjne FV 25010181652939 z dnia 06.01.2025 roku. (rozliczenie zakupu usług dotyczące 2024 roku) kwota 40,86 zł	
Rozliczenie zakupu towarów (żywność)	

kwota 101,48 zł -Fiserv Polcard opłata za transakcje mobilne kwota 116,85 zł	
6) zaliczki otrzymane na usługi gastronomiczne (rezerwacje imprez okolicznościowych) oraz na usługi gastronomiczne i hotelowe podczas szkoleń w miesiącu styczniu	11 649,69
7) zobowiązania wekslowe	0,00
8) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych zobowiązań publiczno-prawnych - składki ZUS kwota 2 919,31 zł - podatek dochodowy od osób fizycznych kwota 919,00 zł - PPK kwota 42,87 zł	3 881,18
9) z tytułu wynagrodzeń - wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych, umów o pracę i ryczałtów kwota 12 731,26 zł	12 731,26
10) inne - wygrana w konkursie w kwocie 450 zł - zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dokonanych zakupów 39,27 zł	450,00 39,27

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1. roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
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 2024 roku zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

NOTA 8/2024

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2024 r.

Tabela 8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2024 r.

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość bilansowa zabezpieczonego majątku na dzień bilansowy
brak			
Razem	0,00	0,00	0,00

W 2024 roku Instytut Skrzynki nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

NOTA 9/2024**Wartość należności na dzień bilansowy****Tabela 9. Należności na dzień 31.12.2024 r.**

Należności od pozostałych jednostek, w tym:	89 692,45
1) z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy): • należności z tytułu usług gastronomicznych i hotelowych podczas szkoleń i konferencji: - Gmina Rokietnica (duplikat fa) kwota 1 014,00 zł - Poznański Ośrodek Sportu i Rekreacji kwota 16 621,20 zł - RSC Bis Sp. z o.o. kwota 2 420,00 zł - Spantech International kwota 1 500,00 zł - Vents Group kwota 24 333,70 zł • Ekobilet, należności z tytułu sprzedaży biletów kwota 13 281,97 zł • należności z tytułu usług gastronomicznych wykonanych na rzecz osób fizycznych (imprezy okolicznościowe), z terminem zapłaty przypadającym na miesiąc styczeń kwota 5 809,00 zł	64 979,87
2) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych - należności z tytułu podatku VAT kwota 24 949,00 zł	24 494,00
3) inne - Nota z tytułu zwrotu opakowań Frito Lay 49,60 zł - Fiserv Polcard rozliczenie transakcji dokonanych przez klientów kartą płatniczą kwota 168,98 zł	218,58

Na dzień bilansowy Instytut Skrzynki posiadał jedynie należności krótkoterminowe.

Długoterminowe należności nie wystąpiły.

NOTA 10/2024

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym

Posiadane środki pieniężne Instytut Skrzynki przechowywane są na rachunkach prowadzonych przez BNP Paribas Bank Polska S.A. na podstawie umowy o prowadzenie rachunku bankowego.

Są to: rachunek podstawowy prowadzony dla dotacji podmiotowej, rachunek pomocniczy prowadzony dla dochodów własnych, rachunek płacowy do obsługi wynagrodzeń, rachunek VAT, rachunek pomocniczy w walucie euro, rachunek pomocniczy dla dotacji celowej, rachunek pomocniczy do obsługi karty.

Środki zgromadzone na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024 r. wynosiły:

- rachunek bieżący: 0,00 zł
- rachunek pomocniczy dla dotacji celowej: 0,00 zł
- rachunek pomocniczy dla dochodów własnych: 1 081 078,28 zł
- rachunek płacowy: 0,00 zł
- rachunek VAT: 75,11 zł
- rachunek pomocniczy do obsługi płatności kartą: 3 647,06 zł
- rachunek pomocniczy w walucie euro: 34 858,62 zł

(na dzień bilansowy kwota środków w walucie wynosiła 8 157,88 euro, została przeliczona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2024r. Tabela nr 251/A/NBP/2024, 1 euro równe 4,2730 PLN)

Środki pieniężne w kasie

Jednostka na dzień bilansowy posiadała środki zgromadzone w kasie w kwocie: 4 585,17 zł (wpłaty z utargu).

Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach na 31.12.2024 r. wynosiły 1 124 244,24 zł.

NOTA 11/2024

Rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Tabela 10. Czynne rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok poprzedni
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	338,82	1 244,42
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	338,82	1 244,42
1) Domeny powyżej 1 roku	94,20	
2) Certyfikat kwalifikowany	244,62	
	0,00	
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	338,82	1 244,22
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:	13 607,65	22 934,34
1) Polisy - ubezpieczenia komunikacyjne, ubezpieczenie mienia	7 568,96	
2) Hosting	260,90	
3) Domeny internetowe, inne	819,57	
4) Opłata za dostęp do Canva	370,04	
5) Wynagrodzenie za autorskie prawa majątkowe SFP ZAPA	1 092,04	
6) Wynagrodzenie za autorskie ZAIKS	1 728,21	
7) Certyfikat kwalifikowany	4,20	
8) Abonament e-bip	175,78	
9) Parasol licencyjny	911,02	
10) Microsoft 365 za 1 rok	277,22	
11) Internetowy dostęp do Poradnika Instytucji Kultury	347,53	
12) Abonament z tytułu usług telekomunikacyjnych Orange FV 24120140318442 za okres 01-05.01.2025 r.	45,84	
13) Abonament z tytułu usług telekomunikacyjnych Polkomtel, FV 2412040671571 za okres od 01-04.01.2025 r.	6,34	
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	13 946,47	24 178,76

W 2024 roku wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na łączną kwotę 13 946,47 zł.

b) Rozliczenia międzyokresowe bierne

Tabela 11. Rozliczenia międzyokresowe bierne na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	149,60
Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
1)	0,00	0,00
2)	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe, w tym:	0,00	149,60
1)	0,00	149,60
2)	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	360 736,43	402 633,11
Długoterminowe, w tym:	272 954,12	311 983,46
1) Dotacja celowa przyznana na zakup środków trwałych pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022, 2023 i 2024 rok	272 954,12	311 983,46
2) inne	-	-
Krótkoterminowe, w tym:	87 782,31	90 649,65
1) Sprzedaż biletów na wydarzenia w systemie Ekobilet dotyczące przychodów w miesiącu styczniu 2025 roku	11 407,41	-
2) Dotacja celowa przyznana na zakup środków trwałych pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022, 2023 i 2024 rok	76 374,90	71 325,74
3) Dotacja celowa, przyznana w 2022 roku, (zakup WNiP 38 647,83 zł pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2023 r. (19 323,92)	0,00	19 323,91

NOTA 12/2024

Zobowiązania warunkowe na 31.12.2024 r.

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na 31.12.2024 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.	Rachunek pomocniczy	1 914,94	24 923,20	26 763,03	75,11
2.	-				
3.	Ogółem	1 914,94	24 923,20	26 763,03	75,11

Stan środków na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosił 75,11 zł.

NOTA 14/2024

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, w tym:	4 920 392,99	4 183 249,92
1) dotacja podmiotowa Powiat Poznański	3 301 205,00	3 450 000,00
2) dotacja celowa Powiat Poznański (zakup śr. trwałych)	93 577,49	90 649,66
3) sprzedaż towarów i usług	1 525 610,50	642 600,26
Razem przychody netto ze sprzedaży	4 920 392,99	4 183 249,92

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Amortyzacja	93 577,49	523 274,06
Zużycie materiałów i energii	354 977,46	582 305,32
Usługi obce	941 317,45	960 202,82
Podatki i opłaty	56 232,24	33 486,61
Wynagrodzenia	2 094 683,42	1 366 514,42
Ubezpieczenia i inne świadczenia	341 827,13	236 580,20
Pozostałe koszty rodzajowe	46 661,51	19 945,32
Wartość sprzedanych towarów	391 460,82	174 543,20
Razem	4 320 737,52	3 896 851,95

NOTA 16/2024

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 aktualizuj. na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	5
1.					
2.					
3.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Brak odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w 2024 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.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka na dzień bilansowy nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

NOTA 18/2024

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 Skrzynki nie posiadał środków trwałych w budowie.

NOTA 19/2024

Stan zatrudnienia i wynagrodzenia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Liczba etatów	21,5	20
Liczba zatrudnionych	22	20

Łączny koszt wynagrodzeń w 2024 roku wyniósł 2 094 683,42 zł.

NOTA 20/2024

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

a) Pozostałe przychody operacyjne

Tabela 19 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 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	133 446,45	439 386,36
Razem	133 446,45	439 386,36

Na inne przychody operacyjne w kwocie łącznej 133 446,45 zł składają się następujące pozycje:

1. Otrzymane na podstawie Umów Darowizny obrazy i rzeźba na łączną kwotę 107 640,00 zł
2. Sprzedaż zużytego tłuszczu gastronomicznego na kwotę 365,88 zł
3. Obciążenie za usługi (refaktura) kwota 1 000,00 zł
4. Wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego za 2024 rok w kwocie 392,00 zł, oraz wynagrodzenie płatnika składek ZUS w kwocie 16,39 zł
5. Inne 0,17 zł
6. Otrzymana nagroda Laureata w kwocie 9 000,00 zł
7. Otrzymane dofinansowanie do nagród w konkursach 3 925,93 zł
8. Kwota podatku VAT od zakupionych na dotację środków trwałych w kwocie 9 225,98 zł
9. Faktury wystawione przez Fiserv za dzierżawę terminala i operacje bezgotówkowe. Wpłata została przekazana przez Fundację Polska Bezgotówkowa. Kwota łączna 1 417,90 zł.
10. Sprzedaż opakowań zwrotnych 462,20 zł.

b) Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 19 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	359,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1 037,10
Razem	359,00	1 037,10

Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:
Odpis aktualizujący wartość należności w 2024 roku

- opłacona fa proforma 0567/2023 na zakup drukarki E-hardware P. Cichy (sprawa skierowana do prokuratury ze względu na niedostarczenie sprzętu) kwota 359,00 zł. Do dnia bilansowego sprawa nie została wyjaśniona, dlatego podjęto decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących.

NOTA 21/2024

Przychody i koszty finansowe

- a) przychody finansowe wynosiły 196,91 zł
wyszczególnienie:
 - kwoty uznania z tytułu podziału środków (Fiserv) kwota 100,17 zł
 - dodatnie różnice kursowe od rozrachunków w walucie kwota 96,74 zł

- b) koszty finansowe wynosiły 715,19 zł
wyszczególnienie:
 - odsetki z tytułu nieterminowej płatności do kontrahentów 113,75 zł
 - różnice kursowe magazyn walut kwota 10,59 zł
 - różnice kursowe z wyceny rachunku w walucie kwota 549,26 zł
 - różnice kursowe od rozrachunków w walucie 41,59 zł

NOTA 22/2024

Fundusz własny

Fundusz własny na dzień 01.01.2024 roku wynosił 114 078,79 zł

Zgodnie z podjętą przez Zarząd Powiatu uchwałą nr 4881/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 roku fundusz własny został zasilony z zysku netto osiągniętego w 2023 roku w kwocie 724 446,03 zł.

NOTA 23/2024

Inwestycje długoterminowe

W dniu 23 listopada 2023 r. Fundator - Instytut Skrzynki ustanowił Fundację pod nazwą Fundacja Instytutu Skrzynki z siedzibą w Skrzynkach aktem notarialnym sporządzonym przez Notariusza Marka Głanowskiego, prowadzącego Kancelarię Notarialną przy ul. Solnej 27A w Poznaniu, Rep. A nr 24.760/2023.

Wpłacony udział w kwocie 1 000,00 zł został wykazany w Aktywach w poz. IV. 3 Długoterminowe aktywa finansowe.

W 2024 roku dokonano zakupu projektów i usług badania rynku, dotyczących planów rozbudowy obiektu na terenie zakupionym przez Powiat Poznański.

Łączny kwota inwestycji wynosi 178 055,00 złotych, kwotę wykazano w poz. IV.4 *Inne inwestycje długoterminowe*.

NOTA 24/2024

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 odroczony

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

Sprzedaż usług zgodnie z cenami rynkowymi.

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 2024 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.

Dyrekcja dokłada wszelkich starań, aby Instytut rozwijał swoją działalność.

Skrzynki, dnia 27 marca 2025 roku

Jan Babczyszyn

.....
Dyrektor Instytutu



Signed by /
Podpisano przez:

Jan Wacław
Babczyszyn

Date / Data:
2025-03-28 15:26

Katarzyna Stawska

.....
Główna księgowa



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna
Stawska

Date / Data:
2025-03-28 15:22

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Katarzyna Stawska dnia 2025-03-28

Jan Wacław Babczyszyn dnia 2025-03-28