

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

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

**Forma prawna:**

osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą

**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 01.01.2025 do 31.12.2025

## 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 2024 ze sprawozdaniem za rok 2025.

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 2025 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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty**

21,4

### **9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta**

Nie

### **10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                                                    | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>804 707,38</b>                                  | <b>726 332,84</b>                                    |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          |                                                    |                                                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Wartość firmy                                                                   |                                                    |                                                      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            |                                                    |                                                      |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                                                    |                                                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>625 355,87</b>                                  | <b>546 939,02</b>                                    |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 625 355,87                                         | 546 939,02                                           |
| 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                                                 | 191 381,19                                         | 192 860,93                                           |
| d) środki transportu                                                               | 59 609,84                                          | 83 711,69                                            |
| e) inne środki trwałe                                                              | 374 364,84                                         | 270 366,40                                           |
| 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>                                               | <b>179 055,00</b>                                  | <b>179 055,00</b>                                    |
| 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          | 178 055,00          |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             | <b>296,51</b>       | <b>338,82</b>       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 296,51              | 338,82              |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>1 706 312,13</b> | <b>1 274 226,93</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | <b>50 118,12</b>    | <b>46 682,59</b>    |
| 1. Materiały                                                                                                    |                     |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                     |                     |
| 4. Towary                                                                                                       | 50 118,12           | 46 682,59           |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>43 906,44</b>    | <b>89 692,45</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                                                                          | 43 906,44           | 89 692,45           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 38 185,44           | 64 979,87           |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 38 185,44           | 64 979,87           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 721,00            | 24 494,00           |
| c) inne                                                                                                         |                     | 218,58              |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>1 571 331,10</b> | <b>1 124 244,24</b> |

|                                                          |                     |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                      | 1 571 331,10        | 1 124 244,24        |
| 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              | 1 571 331,10        | 1 124 244,24        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 1 571 331,10        | 1 124 244,24        |
| - inne środki pieniężne                                  |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne                                  |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                       |                     |                     |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>40 956,47</b>    | <b>13 607,65</b>    |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b> |                     |                     |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                         |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 511 019,51</b> | <b>2 000 559,77</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                             | <b>1 985 019,97</b>                                | <b>1 570 749,46</b>                                  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         |                                                    |                                                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                  |                                                    |                                                      |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad<br>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>                                             |                                                    |                                                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                   |                                                    |                                                      |
| - na udziały (akcje) własne                                                                    |                                                    |                                                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | <b>1 570 749,46</b>                                | <b>838 524,82</b>                                    |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                 | <b>414 270,51</b>                                  | <b>732 224,64</b>                                    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br/>(wielkość ujemna)</b>                 |                                                    |                                                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                               | <b>525 999,54</b>                                  | <b>429 810,31</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<br>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>87 365,80</b>                                   | <b>69 073,88</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                                                                         | 87 365,80           | 69 073,88           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  |                     |                     |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                     |                     |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                     |                     |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 52 805,21           | 40 322,48           |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 52 805,21           | 40 322,48           |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                     |                     |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 12 814,81           | 11 649,69           |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                     |                     |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 217,47            | 3 881,18            |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 13 778,31           | 12 731,26           |
| i) inne                                                                                                | 2 750,00            | 489,27              |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>438 633,74</b>   | <b>360 736,43</b>   |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 438 633,74          | 360 736,43          |
| - długoterminowe                                                                                       | 260 225,84          | 272 954,12          |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 178 407,90          | 87 782,31           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>2 511 019,51</b> | <b>2 000 559,77</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>5 588 750,72</b> | <b>4 920 392,99</b> |
| - od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                     | 3 196 585,96        | 3 394 782,49        |
| - Dotacja Podmiotowa                                                                          | 3 096 902,00        | 3 301 205,00        |
| - Dotacja Celowa                                                                              | 99 683,96           | 93 577,49           |
| - Przychody ze sprzedaży usług                                                                |                     |                     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna) |                     |                     |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                 |                     |                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów                                                      | 2 392 164,76        | 1 525 610,50        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                     | <b>5 285 025,72</b> | <b>4 320 737,52</b> |
| I. Amortyzacja                                                                                | 99 683,96           | 93 577,49           |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                              | 424 143,65          | 354 977,46          |
| III. Usługi obce                                                                              | 1 060 535,57        | 941 317,45          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                                  | 76 182,47           | 56 232,24           |
| - podatek akcyzowy                                                                            |                     |                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                              | 2 560 386,59        | 2 094 683,42        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                        | 435 460,19          | 341 827,13          |
| - emerytalne                                                                                  |                     |                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                               | 72 237,36           | 46 661,51           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów                                                             | 556 395,93          | 391 460,82          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                    | <b>303 725,00</b>   | <b>599 655,47</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                      | <b>274 324,94</b>   | <b>133 446,45</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                     |                     |                     |
| II. Dotacje                                                                                   | 163 564,68          |                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                             |                     |                     |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                                 | 110 760,26          | 133 446,45          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                         | <b>163 564,68</b>   | <b>359,00</b>       |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                   |                     |                     |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                              |                     |                     |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                   | 163 564,68          | 359,00              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                    | <b>414 485,26</b>   | <b>732 742,92</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                 | <b>114,40</b>       | <b>196,91</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                                                                 | 114,40            | 196,91            |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>329,15</b>     | <b>715,19</b>     |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | -2,80             | 113,75            |
| - dla jednostek powiązanych                                             |                   | 53,68             |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                   |                   |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                   |                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                   |                   |
| IV. Inne                                                                | 331,95            | 601,44            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>414 270,51</b> | <b>732 224,64</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>414 270,51</b> | <b>732 224,64</b> |

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

**Dotakowe\_objasnienia\_i\_informacje\_2025.pdf**

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

**Sprawozdanie finansowe  
za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**NOTA 1/2025**

**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            |                                      |               | 38 647,83                            |                                             |
| Zwiększenia, w tym:                              |                                      |               |                                      |                                             |
| 1) amortyzacja                                   |                                      |               | 0,00                                 |                                             |
| 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          | 0,00                                 | 0,00                                        |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego          | 0,00                                 | 0,00          | <b>0,00</b>                          | 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 17 393,14 zł.

## Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – okres bieżący

| Wyszczególnienie                                 | Grunty<br>(w tym<br>prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki,<br>lokale<br>i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej<br>i wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe<br>w budowie | Zaliczki<br>na środki<br>trwałe<br>w budowie | Razem      |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego       |                                                                    |                                                                      | 270 104,95                            | 133 923,88           | 292 610,50               |                               |                                              | 696 639,33 |
| Zwiększenia:                                     |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 1) nabycie                                       |                                                                    |                                                                      | 40 216,26                             | 0,00                 | 137 884,55               |                               |                                              | 178 100,81 |
| 2) przeniesienie                                 |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| Zmniejszenia:                                    |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 1) sprzedaż                                      |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 2) likwidacja                                    |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 3) przeniesienie                                 |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego         |                                                                    |                                                                      | 310 321,21                            | 133 923,88           | 430 495,05               |                               |                                              | 874 740,14 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego            |                                                                    |                                                                      | 77 244,02                             | 50 212,19            | 22 244,10                |                               |                                              | 149 700,31 |
| Zwiększenia:                                     |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 1) amortyzacja                                   |                                                                    |                                                                      | 41 696,00                             | 24 101,85            | 33 886,11                |                               |                                              | 99 683,96  |
| 2) przeniesienie                                 |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| Zmniejszenia:                                    |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 1) sprzedaż                                      |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 2) likwidacja                                    |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| 3) przeniesienie                                 |                                                                    |                                                                      |                                       |                      |                          |                               |                                              |            |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego              |                                                                    |                                                                      | 118 940,02                            | 74 314,04            | 56 130,21                |                               |                                              | 249 384,27 |
| 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          |                                                                    |                                                                      | 191 381,19                            | 59 609,84            | 374 364,84               |                               |                                              | 625 355,87 |

Na kwotę brutto na początek roku obrotowego składają się następujące pozycje:

- 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.

- środki trwałe zakupione w 2024 roku z otrzymanej z Powiatu Poznańskiego dotacji celowej na zakup środków trwałych ( uzdatniacz wody, piec konwekcyjno-parowy oraz kosiarkę samojezdną o łącznej wartości netto 40 243,40 zł

- 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
- obrazy i rzeźba w kwocie 107 640,00 zł otrzymane na podstawie Umów Darowizn w 2024 roku

W bieżącym roku Instytut Skrzynki otrzymał na podstawie umów darowizn prace artystyczne na które składają się obrazy i rzeźba na kwotę łączną 77.000,00 zł

Dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu

W bieżącym roku z dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Poznańskiego zakupiono scenę z wyposażeniem oraz serwer wraz z siecią chmurową na łączną kwotę 101 100,81 zł netto.

.

**NOTA 3/2025**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

brak

**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 trwałe używane na podstawie umów najmu                                                                                                                                   |                                     |                                     |                                      |                                           |
| 2.  | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy                                                                                                                               | 134 750,00                          | 0,00                                |                                      | 134 750,00                                |
| 3.  | Środki trwałe 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 5/2025**

**Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2025 r.**

**Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2025 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              |

W 2025 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

**NOTA 6/2025****Zmiany stanu rezerw na 31.12.2025 r.****Tabela 5. Zmiany stanu rezerw na 31.12.2025 r.**

|                                  | <b>Rezerwa<br/>na świadczenia<br/>emerytalne i podobne</b> | <b>Rezerwy<br/>na przyszłe zobowiązania</b> | <b>Pozostałe rezerwy</b> |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
| Stan na 1.01.2025 r.             | 0,00                                                       | 0,00                                        | 0,00                     |
| Zwiększenia                      |                                                            |                                             |                          |
| Wykorzystanie                    |                                                            |                                             |                          |
| Rozwiązanie                      |                                                            |                                             |                          |
| Stan na 31.12.2025 r.,<br>w tym: | 0,00                                                       | 0,00                                        | 0,00                     |
| Długoterminowe                   |                                                            |                                             |                          |
| Krótkoterminowe                  |                                                            |                                             |                          |
| Razem                            | 0,00                                                       | 0,00                                        | 0,00                     |

Jednostka w 2025 roku nie tworzyła rezerw.

Zobowiązania krótko i długoterminowe na 31.12.2025 r.

Tabela 6. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2025 r.

|                                                                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Zobowiązania krótkoterminowe                                                                                 | 87 365,80 |
| 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<br>(faktury ujęte w kosztach 2024 roku) z terminem płatności w styczniu 2025 roku | 52 805,21 |
| - Centrum Medyczne (badania medycyny pracy)<br>kwota 320,00 zł                                               |           |
| - Comarch SA (dostęp do modułów Comarch Optima)<br>kwota 1002,45 zł                                          |           |
| - Ekobilet (opłata za transakcje sprzedaży biletów)<br>kwota 14,76 zł                                        |           |
| -Family Cards (zakup kwiatów ciętych pobranie z karty w styczniu 2026r.)<br>kwota 200 zł                     |           |
| -Fiserc (opłata za terminal)<br>kwota 215,25 zł                                                              |           |
| -Hunters (ochrona fizyczna)<br>kwota 15 162,81 zł                                                            |           |
| - Impuls Piotr Litwinowicz (usługi prania)<br>kwota 4 779,78 zł                                              |           |
| - Firma Korek (dostawa towarów)<br>Kwota 2 262,65 zł                                                         |           |
| - K. Shaushyshvilo (wykonanie koncertu)<br>Kwota 2 000,00 zł                                                 |           |
| - Poczta Polska (usługi pocztowe)<br>Kwota 226,10 zł                                                         |           |
| - Poniente Sp. z o.o. 9dostawa towarów)<br>Kwota 816,97 zł                                                   |           |
| - Reha Błoch (konserwacja plattform i dźwigu)<br>Kwota 787,20                                                |           |
| -Sigmeo (usługi informatyczne)<br>Kwota 442,80 zł                                                            |           |
| Unipol (dostawa towarów)<br>Kwota 193,04 zł                                                                  |           |
| - W. Nowak (wywóz nieczystości płynnych)<br>Kwota 378,00 zł                                                  |           |
| PGNiG Obrót Detaliczny (paliwo gazowe)<br>kwota 13 187,56 zł                                                 |           |
| PKS (reklama)<br>Kwota 2 337,00 zł                                                                           |           |
| Enea Operator (energia)<br>Kwota 6 582,48 zł                                                                 |           |
| dostawy niefakturowane na 31.12.2025<br>1896,36 dostawa żywności                                             |           |

|                                                                                                                                                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 6) zaliczki otrzymane na usługi gastronomiczne (rezerwacje imprez okolicznościowych) oraz na usługi gastronomiczne i hotelowe podczas szkoleń       | 12 814,81 |
| 7) zobowiązania wekslowe                                                                                                                            | 0,00      |
| 8) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych zobowiązań publiczno-prawnych<br>- składki ZUS i podatek dochodowy PIT | 5 217,47  |
| 9) z tytułu wynagrodzeń<br>- wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych, umów o pracę i ryczałtów kwota                                           | 13 778,31 |
| 10) inne<br>- wygrane w konkursach h w kwocie netto 2 750,00zł                                                                                      | 2 750,00  |

**Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2025r.**

| 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 2025 roku zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

**NOTA 8/2025**

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2025 r.**

**Tabela 8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na 31.12.2025 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 2025 roku Instytut Skrzynki nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**NOTA 9/2025****Wartość należności na dzień bilansowy****Tabela 9. Należności na dzień 31.12.2025 r.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Należności od pozostałych jednostek, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 43 906,44 |
| 1) z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy): <ul style="list-style-type: none"><li>• należności z tytułu usług gastronomicznych , hotelowych i konferencyjnych:<ul style="list-style-type: none"><li>- Miasto i Gmina Buk kwota 16 094,30 zł</li><li>- Trainspeed Sp. z o.o. kwota 400,00 zł</li><li>- TRG Poland Sp. z o.o. kwota 5 803,40 zł zł</li><li>- Vents Group kwota 500,00 zł</li></ul></li><li>• Ekobilet, należności z tytułu sprzedaży biletów kwota 10 825,01 zł</li><li>• Należności z tytułu usług promocji podczas wydarzeń w Dworze Skrzynki PKS kwota 2 337,00 zł</li></ul> Należności z tytułu korekt <ul style="list-style-type: none"><li>- Frito Lay korekty cenowe za towary kwota 2 213,93 zł</li><li>- Poczta Polska -reklamacja 11,80 zł</li></ul> | 38 185,44 |
| 2) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych <ul style="list-style-type: none"><li>- należności z tytułu podatku VAT kwota 5 721,00 zł</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5 721,00  |
| 3) inne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |

Na dzień bilansowy Instytut Skrzynki posiadał jedynie należności krótkoterminowe.

Długoterminowe należności nie wystąpiły.

**NOTA 10/2025**

**Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2025 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 inwestycji, pomocniczy do obsługi karty.

Środki zgromadzone na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 r. wynosiły:

- rachunek bieżący: 0,00 zł
- rachunek pomocniczy dla dotacji celowej: 79 122,65 zł
- rachunek pomocniczy dla dochodów własnych: 1 457 957,51 zł
- rachunek płacowy: 0,00 zł
- rachunek VAT: 0,00 zł
- rachunek pomocniczy do obsługi płatności kartą: 2 611,27 zł
- rachunek pomocniczy w walucie euro: 26 915,12 zł

(na dzień bilansowy kwota środków w walucie wynosiła 6 367,88 euro, została przeliczona wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2025r. , 1 euro równe 4,2267 PLN)

Środki pieniężne w kasie

Jednostka na dzień bilansowy posiadała środki zgromadzone w kasie w kwocie: 4 724,55 zł (wpłaty z utargu).

**Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach na 31.12.2025 r. wynosiły 1 571 331,10 zł.**

**NOTA 11/2025****Rozliczenia międzyokresowe**

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne

**Tabela 10. Czynne rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2025 r.**

| Wyszczególnienie                                                                            | Rok bieżący      | Rok poprzedni    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>                                     | <b>296,51</b>    | <b>338,82</b>    |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:                                                     | 296,51           | 3 38,82          |
| 1) Domeny powyżej 1 roku                                                                    | 296,51           | 94,20            |
| 2) Certyfikat kwalifikowany                                                                 | 0,00             | 244,62           |
| 3) inne                                                                                     | 0,00             | 0,00             |
| Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne                                      | <b>296,51</b>    | <b>338,82</b>    |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:</b>                             | <b>40 956,47</b> | <b>13 607,65</b> |
| 1) Polisy - ubezpieczenia komunikacyjne, ubezpieczenie mienia                               | 7 364,91         | 7 568,96         |
| 2) Hosting                                                                                  | 424,35           | 260,90           |
| 3) Domeny internetowe, inne                                                                 | 235,98           | 819,57           |
| 4) Opłata za dostęp do Canva                                                                | 370,04           | 370,04           |
| 5) Wynagrodzenie za autorskie prawa majątkowe SFP ZAPA                                      | 0,00             | 1 092,04         |
| 6) Wynagrodzenie za autorskie ZAIKS                                                         | 2 015,70         | 1 728,21         |
| 7) Certyfikat kwalifikowany                                                                 | 244,62           | 4,20             |
| 8) Abonament e-bip                                                                          | 0,00             |                  |
| 9) Parasol licencyjny                                                                       | 1 044,24         | 175,78           |
| 10) Microsoft 365 za 1 rok                                                                  | 354,99           | 911,02           |
| 11) Internetowe dostępy do stron                                                            | 197,18           | 277,22           |
| 12) Abonament z tytułu usług telekomunikacyjnych Orange FV za okres 01-05.01.2026 r.        | 47,30            | 347,53           |
| 13) Abonament z tytułu usług telekomunikacyjnych Polkomtel, FV za okres od 01-04.01.2026 r. | 7,76             | 45,84            |
|                                                                                             | 137,80           | 6,34             |
| 14) Pakiet usług kasa on line                                                               |                  |                  |
| 14) Zakup Ekranu do uruchomienia                                                            | 5 491,06         | 0                |
| 15) VAT do rozliczenia w kolejnych miesiącach                                               | 22 725,97        |                  |

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 16) Pozostałe                                  | 294,57           |                  |
| <b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne</b> | <b>41 252,98</b> | <b>13 946,47</b> |

W 2025 roku wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na łączną kwotę 141 252,98 zł.

b) Rozliczenia międzyokresowe bierne

**Tabela 11. Rozliczenia międzyokresowe bierne na 31.12.2025 r.**

| Wyszczególnienie                                                                                                          | Rok bieżący       | Rok poprzedni     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>                                                                          | <b>76 308,15</b>  | <b>0,00</b>       |
| 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              | 0,00              |
| 1) Koszty dotyczące 2026 roku (Ekobilet, ZGKiM, Zaiks, inne)                                                              | 2 835,34          | 0,00              |
| 2) Niewykorzystana Dotacja Projekt Atlas przyznana w 2025 roku do zwrotu w styczniu 2026r.                                | 73 472,81         | 0,00              |
| 3)                                                                                                                        |                   | 0,00              |
| <b>Inne bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                                                  | <b>362 325,59</b> | <b>360 736,43</b> |
| Długoterminowe, w tym:                                                                                                    | <b>260 225,84</b> | 272 954,12        |
| 1) Dotacje celowe przyznane na zakup środków trwałych pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022, 2023, 2024, 2025 rok   | 260 225,84        | 272 954,12        |
| 2) inne                                                                                                                   | -                 | -                 |
| Krótkoterminowe, w tym:                                                                                                   | <b>102 099,75</b> | 87 782,31         |
| 1) Sprzedaż biletów na wydarzenia w systemie Ekobilet dotyczące przychodów w miesiącu styczniu 2026 roku                  | 11 579,72         | 11 407,41         |
| 2) Dotacje celowe przyznane na zakup środków trwałych pomniejszona o odpisy amortyzacyjne za 2022, 2023 , 2024 , 2025 rok | 90 520,03         | 76 374,90         |
| 3) Dotacja celowa, przyznana w 2022 roku, (zakup WNiP 38 647,83 zł pomniejszona o odpisy amortyzacyjne                    | 0,00              | 0,00              |

**NOTA 12/2025**

**Zobowiązania warunkowe na 31.12.2025r.**

**Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na 31.12.2025 r.**

| <b>Rodzaj zobowiązania warunkowego</b> | <b>Wartość zobowiązania warunkowego na dzień bilansowy</b> |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 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                          | 75,11                               | 50 996,52                           | 51 071,63                            | 0,00                                      |
| 2.  | -                                            |                                     |                                     |                                      |                                           |
| 3.  | Ogółem                                       | 75,11                               | 50 996,52                           | 51 071,63                            | 0,00                                      |

Stan środków na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosił 0,00 zł.

**NOTA 14/2025****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:                                                                                | 5 588 750,72 | 4 920 392,99  |
| 1) dotacja podmiotowa Powiat Poznański                                                                              | 3 096 902,00 | 3 301 205,00  |
| 2) Pozostałe dotacje<br>dotacja celowa Powiat Poznański<br>(zakup śr. trwałych, kwota równa rocznej<br>amortyzacji) | 99 683,96    | 93 577,49     |
| 3) sprzedaż towarów i usług                                                                                         | 2 392 164,76 | 1 525 610,50  |
|                                                                                                                     |              |               |
| Razem przychody netto ze sprzedaży                                                                                  | 5 588 750,72 | 4 920 392,99  |

**NOTA 15/2025**

**Struktura netto kosztów wg rodzajów**

| <b>Wyszczególnienie</b>          | <b>Rok bieżący</b>  | <b>Rok poprzedni</b> |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Amortyzacja                      | 99 683,96           | 93 577,49            |
| Zużycie materiałów i energii     | 424 143,65          | 354 977,46           |
| Usługi obce                      | 1 060 535,57        | 941 317,45           |
| Podatki i opłaty                 | 76 182,47           | 56 232,24            |
| Wynagrodzenia                    | 2 560 386,59        | 2 094 683,42         |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 435 460,19          | 341 827,13           |
| Pozostałe koszty rodzajowe       | 72 237,36           | 46 661,51            |
| Wartość sprzedanych towarów      | 556 395,93          | 391 460,82           |
| <b>Razem</b>                     | <b>5 285 025,72</b> | <b>4 320 737,52</b>  |

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 2025 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 18/2025**

**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 19/2025**

**Tabela. 18 Stan zatrudnienia**

**Stan zatrudnienia i wynagrodzenia w roku obrotowym**

| Wyszczególnienie     | 31.12.2025 r. | 31.12.2024 r. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Liczba etatów        | 23            | 21,5          |
| Liczba zatrudnionych | 23            | 22            |

Na stanowiskach robotniczych 14 etaty

Na stanowiskach nierobotniczych 9 etatów

Średnioroczne zatrudnienie 21,4 etatu.

Wyplacone wynagrodzenia za czas choroby 14 750,00 zł

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

a) Pozostałe przychody operacyjne

**Tabela 19 Pozostałe przychody operacyjne**

| Wyszczególnienie                                  | 31.12.2025 r. | 31.12.2024 r. |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| I. Zysk z tytułu niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00          | 0,00          |
| II. Dotacje                                       | 163 564,68    | 0,00          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00          | 0,00          |
| IV. Inne przychody operacyjne                     | 110 760,26    | 133 446,45    |
| Razem                                             | 110 760,26    | 133 446,45    |

**Ad II. Dotacje:**

**Na kwotę 163 564,68 zł składają się następujące pozycje:**

Dotacja celowa projekt Atlas z Powiatu Poznańskiego w kwocie netto. 125 121,84 zł

Dotacje celowe na występy artystyczne w kwocie 14 400,00 zł i 4 800,00 zł

Dotacja z Ministerstwa Kultury na projekt „Z babcinych Szuflad odnaleźć i ugotować „, w kwocie netto 19 242,84 zł

**AD IV. Inne przychody operacyjne**

**Na kwotę 110 760,26 składają się następujące pozycje:**

1. Otrzymane na podstawie Umów Darowizny w bieżącym roku obrazy i rzeźba na łączną kwotę 77 000,00 zł
2. Sprzedaż zużytego tłuszczu gastronomicznego na kwotę 426,86 zł
3. Obciążenie za usługi (refaktura) kwota 409,52zł
4. Wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego za 2025 rok oraz wynagrodzenie płatnika składek ZUS w kwocie 594,41 zł
5. Kwota podatku VAT od zakupionych na dotację środków trwałych w kwocie 23 253,19 zł
6. Kwota podatku VAT od zakupionych na dotację projekt Atlas materiałów w kwocie 1 405,35 zł
7. Obciążenia za szkody – sprzęt 2 623,56 zł
8. Sprzedaż opakowań zwrotnych 456,80 zł.
9. Odszkodowanie PZU za szkody komunikacyjne 4 589,58 zł
9. Inne 0,99 zł

b) Pozostałe koszty operacyjne

**Tabela 19 Pozostałe koszty operacyjne**

| Wyszczególnienie                                               | 31.12.2025 r. | 31.12.2024 r. |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| I. Strata z tytułu rozchodu<br>niefinansowych aktywów trwałych | 0,00          | 0,00          |
| II. Aktualizacja wartości aktywów<br>niefinansowych            | 0,00          | 359,00        |
| III. Inne koszty operacyjne                                    | 163 564,68    | 0,00          |
| Razem                                                          | 163 564,68    | 359,00        |

Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

**Koszty dotyczące projektów z dotacji:**

Dotacja celowa projekt Atlas z Powiatu Poznańskiego w kwocie netto 125 121,84 zł

- koszty wynagrodzeń 117 750,00

- materiały i sprzęt 6 110,23

- usługi 5,40

- podróże służbowe 1 256,21

Dotacje celowe na występy artystyczne w kwocie 14 400,00 zł i 4 800,00 zł

- koszty występu artystów w kwocie łącznej 19 200,00

Dotacja z Ministerstwa Kultury na projekt „Z babcinych Szuflad odnaleźć i ugotować „ w kwocie

19 242,84 zł

- Materiały 2 450,41

- wynagrodzenia 2 000,00

- Usługi ekspertów 14 792,43

**NOTA 21/2024**

**Przychody i koszty finansowe**

a) przychody finansowe wynosiły 114,40 zł

wyszczególnienie:

- kwoty uznania z tytułu podziału środków (Fiserv) kwota 108,04 zł
- dodatnie różnice kursowe od rozrachunków w walucie kwota 6,36 zł

b) koszty finansowe wynosiły 329,15 zł

wyszczególnienie:

- odsetki z tytułu nieterminowej płatności do kontrahentów 0,20 zł ( faktura nie została dostarczona w terminie od operatora sieci komórkowej)
- korekta noty odsetkowej -3,00 zł
- różnice kursowe 331,95

**NOTA 22/2025**

**Fundusz własny**

Fundusz własny pochodzi z zysku netto z lat ubiegłych.

## **NOTA 23/2025**

### **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 24/2025**

**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 2025 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 31 marca 2026 roku

Jan Babczyszyn

.....  
Dyrektor Instytutu



Signed by / Podpisano przez:

Jan Wacław Babczyszyn

Date / Data: 2026-03-31 16:29

Katarzyna Stawska

.....  
Główna księgowa



Signed by / Podpisano przez:

Katarzyna Stawska

Date / Data: 2026-03-31  
16:30

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Katarzyna Stawska** dnia 2026-03-31

**Jan Wacław Babczyszyn** dnia 2026-03-31