

Sprawozdanie finansowe

Związek Polskich Artystów Plastyków

z siedzibą 00-496 Warszawa, Nowy Świat 7/6

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa firmy: Związek Polskich Artystów Plastyków
Siedziba: 00-496 Warszawa, Nowy Świat 7/6

Numer NIP: 5260251380

Numer KRS: 0000106679

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Czas trwania jednostki jest nieograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Nie

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć

Tak

6) czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

opis okoliczności (jeżeli nie)

7) czy sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Nie

wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

jeżeli nie było łączenia spółek, proszę o wybranie pustego

8) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ustawy). WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE: a) wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub odpisy z tytułu utraty wartości, b) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisywane w ciężar kosztów amortyzacji, d) Spółka stosuje stawki podatkowe, tak jak w przypadku ŚT. ŚRODKI TRWAŁE: a) środki trwałe wyceniane są wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub odpisy z tytułu utraty wartości, b) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, c) środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisywane w ciężar kosztów amortyzacji. Dla środków trwałych używanych lub ulepszonych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji, stosuje się stawki indywidualne nie wyższe niż określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ustawy): a) zapasy - wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto b) należności- wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty c) inwestycje krótkoterminowe - wycenia się wg. ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie, która z nich jest niższa d) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne- dokonywane w odniesieniu do sytuacji gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów e) zobowiązania - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty f) rezerwy na zobowiązania - wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg. załącznika do ustawy o rachunkowości, nr 1 - dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z: 1) bilansu, 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w złotych. Za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego odpowiada osoba, która przyjęła odpowiedzialność za prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki oraz kierownik jednostki.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.poz. 217 z późniejszymi zmianami). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym. Jednostka nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych. Jednostka nie sporządza

Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Jednostka nie rozpoznała instrumentów finansowych do których stosuje się Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Opodatkowanie: Wynik finansowy brutto korygują: - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w PLN.

Data sprawozdania finansowego 3 marca 2024 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.

| Aktywa | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
|---|-----------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 2 526 242,53 | 2 613 649,73 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 167 271,39 | 1 204 460,59 |
| 1. Środki trwałe | 1 162 271,39 | 1 199 460,59 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 332 665,00 | 332 665,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 798 852,29 | 836 041,49 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | 30 754,10 | 30 754,10 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 1 358 971,14 | 1 409 189,14 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 1 358 971,14 | 1 409 189,14 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 448 497,18 | 719 933,42 |
| I. Zapasy | 34 983,90 | 85 941,93 |
| 1. Materiały | 34 983,90 | 85 941,93 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 78 626,14 | 108 506,93 |
| 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 | 78 626,14 | 108 506,93 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 59 956,51 | 96 453,43 |
| - do 12 miesięcy | 59 956,51 | 96 453,43 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 14 668,39 | 8 052,26 |
| c) inne | 4 001,24 | 4 001,24 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 334 887,14 | 524 360,31 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 334 887,14 | 524 360,31 |
| 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 | 334 887,14 | 524 360,31 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 334 887,14 | 524 360,31 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 124,25 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 2 974 739,71 | 3 333 583,15 |

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.

| Pasywa | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
|--|-----------------------|-------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 2 382 933,87 | 2 594 514,41 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 744 341,74 | 8 744 341,74 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 101 196,37 | 101 196,37 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -6 251 023,70 | -5 984 420,60 |
| VI. Zysk (strata) netto | -211 580,54 | -266 603,10 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 591 805,84 | 739 068,74 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 591 805,84 | 739 068,74 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 211 787,51 | 359 050,41 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 18 267,93 | 21 930,08 |
| - do 12 miesięcy | 18 267,93 | 21 930,08 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 680,00 | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 11 283,00 | 10 151,43 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | 181 556,58 | 326 968,90 |
| 4. Fundusze specjalne | 380 018,33 | 380 018,33 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| Pasywa razem | 2 974 739,71 | 3 333 583,15 |

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. | | |
|---|-------------|-------------|
| Treść | bieżący | poprzedni |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 548 658,08 | 525 198,25 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -50 958,03 | -3 146,70 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 599 616,11 | 528 344,95 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 850 339,92 | 844 835,00 |
| I. Amortyzacja | 37 189,20 | 38 372,73 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 166 832,98 | 170 067,43 |
| III. Usługi obce | 248 877,35 | 290 787,00 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 43 741,21 | 43 442,70 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 302 698,36 | 231 069,83 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 30 785,79 | 30 001,77 |
| - emerytalne | | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 20 215,03 | 41 093,54 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -301 681,84 | -319 636,75 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 90 103,55 | 53 041,85 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 27 692,48 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 62 411,07 | 53 041,85 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 4,19 | 8,20 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 4,19 | 8,20 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -211 582,48 | -266 603,10 |
| G. Przychody finansowe | 1,94 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 1,94 | |
| - od jednostek powiązanych, | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -211 580,54 | -266 603,10 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -211 580,54 | -266 603,10 |

| Podatek dochodowy za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|-------|-------|---------|-------------|-----------------------|-----------------|-------------|-----------------------|-----------------|
| Treść | Podstawa prawna | | | bieżący | | | poprzedni | | | |
| | Artykuł | Ustęp | Punkt | Litera | Łącznie | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł | Łącznie | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł |
| Podlega w informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | | | | | | |
| Informacja uściślająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | X | | X | | X | | X |
| Przebieg (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) dla wartości równych i wyższych od 20.000 zł obowiązującej zasadzie podatkowej | | | | X | | X | | X | | X |
| Rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | | | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | -211 580,54 | | -211 580,54 | -269 638,51 | | -269 638,51 |
| w tym zysk (strata) z zysków kapitałowych (wpisujemy wyliczoną kwotę z ksiąg) | | | | | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (równoleżnik różnic pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące uzyskania przychodów (równoleżnik różnic pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 964,59 | 0,00 | 5 964,59 |
| Opisane rozdziałem | 16 | 1 | 25 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| Koszty pokrywające dotacjami | 16 | 1 | 58 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | | | 5 964,59 | | 5 964,59 |
| F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dochód/strata łączny | | | | | -211 580,54 | 0,00 | -211 580,54 | -269 638,51 | 0,00 | -269 638,51 |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obliczenie straty 2016 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), zmniejszające (-) | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przebieg | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | -211 580,54 | 0,00 | -211 580,54 | -269 638,51 | 0,00 | -269 638,51 |
| K. Podatek dochodowy | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Nota nr | Opis noty | |
|---------|---|-----------------------|
| 1.1A | Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych | Nota 1.1A |
| 1.1B | Zestawienie zmian w środkach trwałych | Nota 1.1B |
| 1.1C | Zestawienie zmian w inwestycjach długoterminowych | Pozycja nie występuje |
| 1.2 | Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych | Pozycja nie występuje |
| 1.3 | Wartość zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy | Pozycja nie występuje |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | Nota 1.4 |
| 1.5 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych | Nota 1.5 |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw | Pozycja nie występuje |
| 1.7 | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności | Pozycja nie występuje |
| 1.8 | Dane o strukturze własności kapitału podstawowego | Pozycja nie występuje |
| 1.9 | Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) własnych | Nota 1.9 |
| 1.10 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy; | Nota 1.10 |
| 1.11 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia. | Pozycja nie występuje |
| 1.12 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Pozycja nie występuje |
| 1.13 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy. | Pozycja nie występuje |
| 1.14 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych | Nota 1.14 |
| 1.15 | Podział składników aktywów lub pasywów na część długoterminową i krótkoterminową | Pozycja nie występuje |
| 1.16 | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | Pozycja nie występuje |
| 1.17 | Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej | Pozycja nie występuje |
| 1.18 | Środki pieniężne na rachunku VAT | Pozycja nie występuje |
| 1.19 | Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. | Pozycja nie występuje |
| 2.1 | Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto | Nota 2.1 |
| 2.2 | Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: | Pozycja nie występuje |
| 2.3 | Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; | Pozycja nie występuje |
| 2.4 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; | Pozycja nie występuje |
| 2.5 | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; | Pozycja nie występuje |
| 2.6 | Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto; | Pozycja nie występuje |
| 2.7 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; | Pozycja nie występuje |
| 2.8 | Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; | Pozycja nie występuje |
| 2.9 | Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | Pozycja nie występuje |
| 2.10 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | Pozycja nie występuje |
| 2.11 | Koszty prac badawczych i rozwojowych | Pozycja nie występuje |
| 2.12 | Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. | Pozycja nie występuje |
| 3. | Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny. | Pozycja nie występuje |
| 4. | Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie. | Pozycja nie występuje |
| 5.1 | Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; | Pozycja nie występuje |

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Nota nr | Opis noty | |
|---------|---|-----------------------|
| 5.2 | Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; | Pozycja nie występuje |
| 5.3 | Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; | Nota 5.3 |
| 5.4 | Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących | Nota 5.4 |
| 5.5 | Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki | Pozycja nie występuje |
| 5.6 | Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | Pozycja nie występuje |
| 6.1 | Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych | Pozycja nie występuje |
| 6.2 | Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym | Pozycja nie występuje |
| 6.3 | Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości | Pozycja nie występuje |
| 6.4 | Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. | Pozycja nie występuje |
| 7.1 | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji | Pozycja nie występuje |
| 7.2 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi | Pozycja nie występuje |
| 7.3 | Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | Pozycja nie występuje |
| 7.4 | Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń | Pozycja nie występuje |
| 7.5 | Informacje o nazwach i siedzibach jednostek sporządzających sprawozdania skonsolidowane | Pozycja nie występuje |
| 7.6 | Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. | Pozycja nie występuje |
| 8. | Sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie | Pozycja nie występuje |
| 9. | W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności | Pozycja nie występuje |
| 10. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. | Pozycja nie występuje |
| 11. | W przypadku stosowania Rozporządzenia dotyczącego instrumentów finansowych informacje dodatkowe zgodne z rozporządzeniem | Pozycja nie występuje |
| 12. | W przypadku braku instrumentów finansowych lub spełnianie warunków określonych w art. 28b ust 1 | Pozycja nie występuje |

1.1A Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

| WARTOŚĆ BRUTTO | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | RAZEM |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| Wartość początkowa | | | 229 108,96 | | 229 108,96 |
| Nabycie | | | | | 0,00 |
| Aktualizacja | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| Odpis aktualizujący | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zwiększenia | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Sprzedaż | | | | | 0,00 |
| Likwidacja | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zmniejszenia | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Wartość końcowa | 0,00 | 0,00 | 229 108,96 | 0,00 | 229 108,96 |
| UMORZENIE | | | | | |
| Wartość początkowa | | | 229 108,96 | | 229 108,96 |
| Amortyzacja | | | | | 0,00 |
| Aktualizacja | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zwiększenia | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Sprzedaż | | | | | 0,00 |
| Likwidacja | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zmniejszenia | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Wartość końcowa | 0,00 | 0,00 | 229 108,96 | 0,00 | 229 108,96 |
| WARTOŚĆ NETTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.1B Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

| WARTOŚĆ BRUTTO | Środki trwałe | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | RAZEM |
|---------------------------|---------------------------|---|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | Wartość początkowa | 1 967 917,55 | 332 665,00 | 1 457 347,61 | 9 160,76 | | 168 744,18 | 5 000,00 | |
| Przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Aktualizacja | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Leasingi | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Odpis aktualizujący | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Inne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Likwidacja | 0,00 | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Inne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość końcowa | 1 967 917,55 | 332 665,00 | 1 457 347,61 | 9 160,76 | 0,00 | 168 744,18 | 5 000,00 | 0,00 | 1 972 917,55 |
| UMORZENIE | Środki trwałe | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | RAZEM |
| | Wartość początkowa | 768 456,96 | | 621 306,12 | 9 160,76 | | 137 990,08 | | 768 456,96 |
| Amortyzacja | 37 189,20 | | 37 189,20 | 0,00 | | 0,00 | | | 37 189,20 |
| Aktualizacja | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Przemieszczenia | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Inne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zwiększenia | 37 189,20 | 0,00 | 37 189,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 189,20 |
| Sprzedaż | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Likwidacja | 0,00 | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Inne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| RAZEM Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość końcowa | 805 646,16 | 0,00 | 658 495,32 | 9 160,76 | 0,00 | 137 990,08 | 0,00 | 0,00 | 805 646,16 |
| WARTOŚĆ NETTO | 1 162 271,39 | 332 665,00 | 798 852,29 | 0,00 | 0,00 | 30 754,10 | 5 000,00 | 0,00 | 1 167 271,39 |

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| <i>Grunt</i> | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|--------------|------------|-------------|--------------|------------|
| Wartośćw PLN | 332 665,00 | | | 332 665,00 |

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

Wartość początkowa środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Jednostka użytkowała w 2023 na podstawie umowy najmu pomieszczenia biurowe w Warszawie przy ul. Nowy Świat 7/6
Jednostka nie posiada informacji na temat wartyości wynajmowanego lokalu.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| <i>Stan na początek roku</i> | 101 196,37 | 101 196,37 |
| | | |
| | | |
| <i>Stan na koniec roku</i> | 101 196,37 | 101 196,37 |

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata netto zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

| | Stan na koniec roku | Stan na początek roku |
|--|---------------------|-----------------------|
| Rozliczenie międzyokresowe czynne | 0,00 | 1 124,05 |
| energia | 0,00 | 1 124,05 |
| sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 0,00 | 0,00 |
| Inne | | |
| Przychody przyszłych okresów | 680,00 | 0,00 |
| zaliczki | 680,00 | |
| | | |
| | | |

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

| Rodzaje działalności | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------------|-------------------|
| Czynsz z wynajmu nieruchomości w Warszawie | 259 467,40 | 222 828,95 |
| Czynsz z wynajmu nieruchomości w Świnoujściu | 40 252,40 | 66 177,47 |
| Oplaty za pobyt w Domu Pracy Twórczej w Ustce | 163 632,75 | 138 272,27 |
| Czynsz za wynajem nieruchomości w Zielonej Górze | 25 458,53 | 19 073,04 |
| Czasopismo | 430,63 | 9 300,01 |
| Czynsz wynajmu nieruchomości Kraków Emaus | 110 374,40 | 72 693,21 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| RAZEM | 599 616,11 | 528 344,95 |
| Struktura terytorialna | kwota | |
| sprzedaż krajowa | 599616,11 | 528344,95 |
| sprzedaż do Unii Europejskiej | | |
| sprzedaż poza Unię | | |
| RAZEM | 599 616,11 | 528 344,95 |

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Zatrudnienie w grupach | Przeciętne zatrudnienie w etatach za rok obrotowy | Przeciętne zatrudnienie w etatach za poprzedni rok |
|------------------------|---|--|
| pracownicy biurowi | 2,00 | 2,00 |
| | | |
| | | |
| RAZEM | 2,00 | 2,00 |

5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

| Członkowie organów | Wynagrodzenia | Wypłaty z zysku |
|--------------------|---------------|-----------------|
| Zarząd | 117 739,35 | |
| | | |
| RAZEM | 117 739,35 | 0,00 |