

Sprawozdanie finansowe

Związek Polskich Artystów Plastyków

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

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

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 indywidualnie 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 wariantcie 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 wariantcie 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 2023 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.

Aktywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Aktywa trwałe	2 613 649,73	2 272 900,46
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	1 204 460,59	810 033,32
1. Środki trwałe	1 199 460,59	805 033,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	332 665,00	168 665,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	836 041,49	604 430,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		598,53
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	30 754,10	31 339,10
2. Środki trwałe w budowie	5 000,00	5 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	1 409 189,14	1 462 867,14
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	1 409 189,14	1 462 867,14
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	719 933,42	932 890,70
I. Zapasy	85 941,93	89 088,63
1. Materiały	85 941,93	89 088,63
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	108 506,93	128 283,43
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	108 506,93	128 283,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 453,43	67 691,70
- do 12 miesięcy	96 453,43	67 691,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 052,26	56 590,49
c) inne	4 001,24	4 001,24
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	524 360,31	691 451,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	524 360,31	691 451,83
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	524 360,31	691 451,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	524 360,31	691 451,83
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 124,25	24 066,81
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	3 333 583,15	3 205 791,16

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.

Pasywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Kapitał (fundusz) własny	2 594 514,41	2 431 134,12
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 emisyjnej) 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	-5 984 420,60	-6 418 721,67
VI. Zysk (strata) netto	-266 603,10	4 317,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	739 068,74	774 657,04
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	739 068,74	773 801,48
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	359 050,41	393 783,15
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	21 930,08	22 150,24
- powyżej 12 miesięcy	21 930,08	22 150,24
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 151,43	18 680,05
h) z tytułu wynagrodzeń		5 869,96
i) inne	326 968,90	347 082,90
4. Fundusze specjalne	380 018,33	380 018,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe		855,56
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		855,56
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		855,56
Pasywa razem	3 333 583,15	3 205 791,16

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	525 198,25	443 059,60
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 146,70	6 404,46
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	528 344,95	436 655,14
B. Koszty działalności operacyjnej	844 835,00	827 939,64
I. Amortyzacja	38 372,73	32 645,49
II. Zużycie materiałów i energii	170 067,43	76 025,78
III. Usługi obce	290 787,00	299 063,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 442,70	43 095,32
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	231 069,83	295 725,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	30 001,77	23 201,34
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 093,54	58 182,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-319 636,75	-384 880,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	53 041,85	430 868,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		73 391,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	53 041,85	357 477,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	8,20	41 343,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	8,20	41 343,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-266 603,10	4 645,16
G. Przychody finansowe	0,00	0,12
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:		0,12
- 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	327,60
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		327,60
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-266 603,10	4 317,68
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-266 603,10	4 317,68

Podatek dochodowy za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.										
Treść	Podstawa prawna				bieżący			poprzedni		
	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
Pozycja 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	X	X	X
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) dla wartości równych i wyższych od 20.000 zł obowiązkowo (brak podaje ust. 1 art. 241 ustawy podatkowej)				X	Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych	X	X	Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych	X	X
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-266 603,10		-266 603,10	4 917,68		4 917,68
w tym: zysk/ strata z zysków kapitałowych (wpisujemy wyliczoną kwotę z kolumny)										
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	73 391,71	0,00	73 391,71
Przychody z tytułu dostaw i usług, o okresie obrotowym dłuższym niż 12 miesięcy					0,00			73 391,71		73 391,71
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieg choroby					0,00			0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w kategoriach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieg choroby					0,00			0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	93 554,53	0,00	93 554,53
Skasane rezerwy	16	1	25		0,00			14 198,23		14 198,23
Koszty pokryte dotacjami	16	1	58		0,00			73 391,71		73 391,71
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					0,00	0,00	0,00	5 964,28	0,00	0,00
Przebieg choroby					0,00			5 964,28		5 964,28
G. Koszty ujemne za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kategoriach lat ubiegłych, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochód/strata łączny					-266 603,10	0,00	-266 603,10	24 490,59	0,00	24 490,59
H. Strata z lat ubiegłych					0,00	0,00	0,00	24 490,59	0,00	24 490,59
Obliczenie straty z lat ubiegłych					0,00			24 490,59		24 490,59
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), zmniejszające (-)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebieg choroby					0,00			0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					-266 603,10	0,00	-266 603,10	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy					0,00			0,00		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 międzyokresowych	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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota nr	Opis noty	
5.2	Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 powiązаныmi	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż					0,00
Likwidacja					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż					0,00
Likwidacja					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 536 267,55	168 665,00	1 188 547,61	9 160,76		169 894,18	5 000,00		1 541 267,55
Przychody	432 800,00	164 000,00	268 800,00						432 800,00
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	432 800,00	164 000,00	268 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 800,00
Sprzedaż	0,00								0,00
Likwidacja	1 150,00					1 150,00			1 150,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zmniejszenia	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00
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	731 234,23		584 116,92	8 562,23		138 555,08			731 234,23
Amortyzacja	38 372,73		37 189,20	598,53		585,00			38 372,73
Aktualizacja	0,00								0,00
Przemieszczenia	0,00								0,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zwiększenia	38 372,73	0,00	37 189,20	598,53	0,00	585,00	0,00	0,00	38 372,73
Sprzedaż	0,00								0,00
Likwidacja	1 150,00					1 150,00			1 150,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zmniejszenia	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00
Wartość końcowa	768 456,96	0,00	621 306,12	9 160,76	0,00	137 990,08	0,00	0,00	768 456,96
WARTOŚĆ NETTO	1 199 460,59	332 665,00	836 041,49	0,00	0,00	30 754,10	5 000,00	0,00	1 204 460,59

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

<i>Grunt</i>	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartośćw PLN	168 665,00	164 000,00		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 2022 na podstawie umowy najmu pomieszczenia biurowe w Warszawie przy ul. Nowy Świat 7/6
Jednostka nie posiada informacji na temat waryości 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	1 124,25	24 066,81
energia	1 124,25	220,90
sprzedaż usług		23 845,91
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Inne		
Przychody przyszłych okresów	0,00	885,56
zaliczki		885,56

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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	222 828,95	213 877,55
Czynsz z wynajmu nieruchomości w Świnoujściu	66 177,47	53 909,54
Oplaty za pobyt w Domu Pracy Twórczej w Ustce	138 272,27	124 042,51
Czynsz za wynajem nieruchomości w Zielonej Górze	19 073,04	30 149,02
Czasopismo	9 300,01	8 101,73
Czynsz wynajmu nieruchomości Kraków Emaus	72 693,21	6 578,79
RAZEM	528 344,95	436 659,14
Struktura terytorialna	kwota	
sprzedaż krajowa	528344,95	
sprzedaż do Unii Europejskiej		
sprzedaż poza Unię		
RAZEM	528 344,95	0,00

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	56 443,25	
Komisja Rewizyjna	15 989,22	
RAZEM	72 432,47	0,00