

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 1 3 1 1 0 7 7 7 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	M. RZESZÓW
Gmina	M. RZESZÓW	Miejscowość	RZESZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	M. RZESZÓW	Gmina	M. RZESZÓW
Ulica	JANA III SOBIESKIEGO	Nr domu	18
Miejscowość	RZESZÓW	Kod pocztowy	35-002
		Poczta	RZESZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu lub w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozabilansowej środków trwałych,
- b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto łącznie z podatkiem VAT.

4. Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Konto 8600 Wynik finansowy

Służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności).

Na stronie Wn konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę kosztów z układu rodzajowego;
- koszt sprzedanych towarów i materiałów;
- sumę strat nadzwyczajnych;
- koszty finansowe;
- pozostałe koszty operacyjne.

Na stronie Ma konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów;
- przychody finansowe;
- pozostałe przychody operacyjne;
- sumę zysków nadzwyczajnych.

Saldo konta 8600 wykazuje wynik finansowy netto z działalności operacyjnej. Saldo tego konta w roku następnym po zatwierdzeniu bilansu przeksięgowuje się na konto 8200 "Rozliczenie wyniku finansowego"

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor

Pozostałe (opcjonalnie)

Wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 01 prowadzony przez Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego Urzędu Miasta Rzeszowa

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	693 391,91	677 462,88	A	Kapitał (fundusz) własny	659 180,81	661 724,52
I	Wartości niematerialne i prawne	8 584,81	13 267,42	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	619 373,65	602 373,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 584,81	13 267,42				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	684 807,10	664 195,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	684 807,10	664 195,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	59 350,87	78 596,56
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 536,36	22 154,07		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 099,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	651 171,74	642 041,39				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-19 543,71	-19 245,69
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 238,03	308 625,19
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 510,65	1 250,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 510,65	1 250,50
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 510,65	1 250,50
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	172 161,84	165 223,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	266 026,93	292 886,83		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	199 794,28	195 599,32		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	200,56	2 313,99	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	170 861,84	163 866,75
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 861,84	163 866,75
4	Towary	199 593,72	193 285,33		– do 12 miesięcy	170 861,84	163 866,75
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 446,80	496,80	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 300,00	1 357,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	57,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 446,80	496,80	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 950,00	0,00	i)	inne	1 300,00	1 300,00
	– do 12 miesięcy	2 950,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	126 565,54	142 150,94
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	496,80	496,80	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	126 565,54	142 150,94
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	126 565,54	121 518,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 785,85	96 790,71		– krótkoterminowe	0,00	20 632,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 785,85	96 790,71				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 785,85	96 790,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 785,85	96 790,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	959 418,84	970 349,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	959 418,84	970 349,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIURO WYSTAW
ARTYSTYCZNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 575 524,20	1 526 574,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 264,00	32 608,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 275,20	42 380,00
V	Dotacja podmiotowa	1 507 985,00	1 451 586,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 733 088,51	1 680 977,87
I	Amortyzacja	38 092,97	46 819,30
II	Zużycie materiałów i energii	159 071,08	119 423,07
III	Usługi obce	60 290,20	153 819,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 981,30	1 522,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 147 320,18	1 039 641,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 058,59	232 471,47
	– emerytalne	107 371,68	97 886,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 884,87	50 637,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 389,32	36 642,38
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-157 564,31	-154 403,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	128 643,09	127 284,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	128 643,09	127 284,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	420,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,01	420,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-28 921,23	-27 538,94
G	Przychody finansowe	9 377,57	8 651,25
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:	9 377,57	8 651,25
	– 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	0,05	301,00
I	Odsetki, w tym:	0,05	301,00
	– 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)	-19 543,71	-19 188,69
J	Podatek dochodowy	0,00	57,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-19 543,71	-19 245,69

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-19 543,71					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 543 373,40					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	200 445,60					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 543 373,40					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	180 901,89					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Indormacja dodatkowa za 2023 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowy aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : nie dotyczy
- 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy: nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: nie dotyczy
- 1.5. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: zawiera zał. nr 3
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw: nie dotyczy
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: zał. nr 4
- 1.8. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 5
- 1.9. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.10. Propozycja pokrycia straty za rok 2023 zał. nr 6
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: zał. nr 7
- 1.12. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 8
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy
- 1.15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 9
- 1.16. Zobowiązania warunkowe: nie dotyczy
- 1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi: nie dotyczy
- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 10
- 2.2. Koszty rodzajowe jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych: nie dotyczy
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – nota podatkowa
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska : nie dotyczy
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 2.11. Informacje o kosztach związanych a pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych: nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie: nie dotyczy
- 5.2. Transakcje ze stronami powiązanymi: nie dotyczy

- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 11
- 5.4. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących: nie dotyczy
- 5.5. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących: nie dotyczy
- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta: nie dotyczy

6. Informacje zapewniające porównywalność

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -
nie dotyczą jednostki

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres,
w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę
sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – zał. 12

Rzeszów, 15.03.2024r

Główna Księgowa
Halina Shiba

DYREKTOR
Piotr Rędziniak
mgr Piotr Rędziniak

Wartość początkowa aktywów trwałych

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	298 922,88	19 803,00							318 725,88
II	0,00		0,00						0,00
III									0,00
IV			11 099,00			11 099,00			11 099,00
V									0,00
VI									0,00
VII	162 992,00								162 992,00
VIII	705 060,47		6 218,90	17 000,00					728 279,37
Razem środki trwałe	1 166 975,35	19 803,00	17 317,90	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 096,25

Grupa I	nakłady finansowe w obcych środkach trwałych: Centralne ogrzewanie 104 715,51 Piwnice zewnętrzne 173 707,37 Murall 20 500,00 Tablica pamiątkowa 19 803,00 Poprawa oświetlenia 139 896,51	
Grupa VIII	nakłady na wartości niematerialne i prawne	
Grupa VIII		23 413,05

Przebieg, 15.03.2024.
Główna księgowa
mgr Piotr Rędziniak
Halina Skiba

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	276 768,81	19 420,71							296 189,52
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII	162 992,00	0,00							162 992,00
VIII	49 751,66	18 771,16							68 522,82
Razem	489 512,47	38 191,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 704,34

Dresden, 15.03.2024r.

Główna Księgowa
Halina Shiba

DYREKTOR
Piotr Rędziński
mgr Piotr Rędziński

Środki trwałe nie amortyzowane w 2023 roku

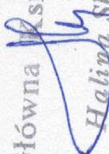
Poz.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenie	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
1 I		3 201 463,00			3 201 463,00
2 VIII		527 214,26	23 120,00		550 334,26
3 VIII		20 791,76			20 791,76
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		3 749 469,02	23 120,00	0,00	3 772 589,02

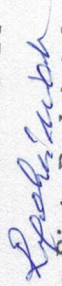
Poz. 1 Gr I. Wartość nieamortyzowanego przez BWA budynku użytkowanego na podstawie Umowy Użyczenia pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów w Biurze Wystaw Artystycznych w Rzeszowie wynosi 3.201.463,00 zł na ewidencji pozabilansowej

Poz. 2 Gr. VIII Wartość dzieł sztuki

Poz. 3 Gr. VIII Wartość sprzętu komputerowego otrzymanego nieodpłatnie na podstawie Umowy Nieodpłatnego przekazania pomiędzy Fundacją VCC a BWA Rzeszów-sprzęt do 31.12.2024 r. jest własnością przekazującego. w kwocie 20.791,76 zł - na ewidencji pozabilansowej

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna Księgowa

Halina Skiba

DYREKTOR

mgr Piotr Rędziński

Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku Zał. nr 4

Grupa należności/ konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	odpisanie	
1	2	3	4	5	6
2001	420	0	0	420	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	420,00	0,00	0,00	420,00	0,00

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna Księgowa
Halina Shiba

DYREKTOR
Piotr Rędziński
mgr Piotr Rędziński

Zmiany funduszy w 2023 r.

Załącznik nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	602 373,65	78 596,56	680 970,21
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	17 000,00	-	17 000,00
- podział zysku		-	-
- inne	17 000,00		17 000,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	19 245,69	19 245,69
- pokrycie straty		19 245,69	19 245,69
- inne			-
4. Stan na koniec roku obrotowego	619 373,65	59 350,87	678 724,52

Główna Księgowa
Halina Skiba

DYREKTOR

Piotr Rędziński
mgr Piotr Rędziński

Rzeszów, 15.03.2024r.

Propozycja podkrycia straty za 2023 rok

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		0
2. Strata netto za rok obrotowy		19 543,71
3. Razem strata do podziału (1+2)		19 543,71
4. Proponowane pokrycie straty		19 543,71
-pokrycie straty z lat ubiegłych		
-zmniejszenie funduszu/kapitału rezerwowego		19 543,71
5. Niepokryta strata (3-4)		-

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna Księgowa
Halina Skiba

DYREKTOR
Piotr Rędziński
mgr Piotr Rędziński

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na pozostałe koszty	1250,5	1510,65	1250,5		1 250,50	1 510,65
Razem	1 250,50	1 510,65	1 250,50	0,00	1 250,50	1 510,65

Przesłać, 15.03.2024r.

Główna Księgowa
Halina Skiba

DYREKTOR
Piotr Rędziniak
mgr Piotr Rędziniak

DYREKTOR
Zdzisław
mgr Piotr Ręźniak

Dresden, 15.03.2024.

[illegible]

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
670003	C.O.-UM Rzeszów	-		-		-		-			
670005	C.O.-WFOŚiGW	-		-		-		-			
670006	Moderniz. Piwnic	15 848,75		15 848,75		2 733,36	0,00	2 733,36	2 733,36		
670007	Mural	4 783,36		2 050,00		72 004,17	0,00	72 004,17	0,00		72 004,17
670008	P.O.-MKiDN	81 993,82		9 989,65		24 508,31		24 508,31	0,00		24 508,31
670009	P.O.-UM Rzeszów	27 908,31		3 400,00		7 516,70		7 516,70	7 516,70		0,00
670010	W.G.-NCK	11 616,70	28 000,00	4 100,00	8 197,00	19 803,00		19 803,00	0,00		19 803,00
670011	TP-UM Rzeszów	142 150,94	28 000,00	-	8 197,00	126 565,54	0,00	126 565,54	10 250,06	-	116 315,48
Razem:				35 388,40	8 197,00						

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna księgowa
Halina Skiba

DYREKTOR
mgr Piotr Rędziński

Załącznik nr 10

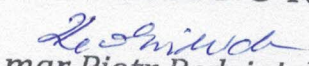
Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:				
	32 608,00	19 264,00	0,00	0,00
a/ lekcje rysunku	1 170,00	2 620,00		
b/ bilety wstępu	8 538,00	10 804,00		
c/ wpłaty konkursowe	22 900,00	5 840,00		
2. Pozostała sprzedaż	75,00	20,00		
3. Sprzedaż towarów i materiałów	42 305,00	48 255,20	0,00	0,00
4. Dotacje podmiotowe organizatora	1 451 586,00	1 507 985,00		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	-			
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 526 574,00	1 575 524,20	0,00	0,00

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna Księgowa

 Halina Skiba

DYREKTOR

 mgr Piotr Rędziniak

Załącznik nr 11

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2022 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy zarządzający	2	2
Pracownicy merytoryczni	2,75	2,69
Pracownicy obsługi	6,00	6
Pracownicy administracji	2,00	2
Pracownicy techniczni	3,00	3
Razem	15,75	15,69

Główna księgowa
Halina Skiba

DYREKTOR
mgr Piotr Rędziński

Rzeszów, 15.03.2024r.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sporządzony plan finansowy Biura Wystaw Artystycznych w Rzeszowie z dnia 2 stycznia 2023 r. zakładał stratę finansową w kwocie 44.000 zł, która miała być pokryta z funduszu rezerwowego, zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 ustawy z działalności kulturalnej.

W stracie tej zawarta była amortyzacja środków trwałych zakupionych z własnych środków do wysokości 2704,57 zł.

W trakcie roku 2023 r. dotacja podmiotowa została zwiększona o 97.625,00 zł, zachowując planowaną stratę do kwoty 44.000 zł.

W rezultacie za 2023r. Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie poniosło stratę finansową w kwocie 19.543,71 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. fundusz rezerwowy wynosi 59.350,87 zł i zabezpieczy stratę za 2023 r. w kwocie 19.543,71 zł.

Po pokryciu straty za 2023 r. fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2024 r. będzie wynosił 39.807,16 zł.

W 2024 r. nasze obawy skierowane są na ciągle rosnące ceny (inflacja) wzrost najniższego wynagrodzenia, stawek godzinowych za wykonywanie umów zleceń oraz spłaszczanie się wynagrodzeń pracowników.

W 2024 r. planowana strata finansowa w wysokości 67.932 zł, zostanie pokryta pozostałym funduszem rezerwowym i funduszem instytucji kultury i będzie kolejnym czwartym rokiem z rzędu osiągania straty i może być sygnałem do przeprowadzenia restrukturyzacji, aby działalność instytucji kultury nie była zagrożona, gdyż kolejne lata prowadzenia działalności BWA stoją przed dużym znakiem zapytania w kwestii niewystarczająco przyznawanej dotacji podmiotowej przez Organizatora jak i braku własności nieruchomości do prowadzenia działalności kulturalnej.

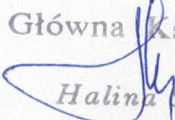
Narastające problemy finansowe mają swój początek w praktyce przyznawania dotacji podmiotowej na poziomie roku ubiegłego, nie uwzględniają w szczególności: skutków podwyżek wynagrodzeń na cały rok (praktyka od 2015 r.), wprowadzenie płacy minimalnej oraz skutków inflacji. Sporządzając plan finansowy BWA rzetelnie szacuje koszty i przychody uwzględniając inflację, koszty utrzymania budynku, media, podwyżkę minimalnego wynagrodzenia oraz koszty działalności merytorycznej. Jednak przyznawana dotacja podmiotowa Organizatora od kilku lat na dofinansowanie kosztów bieżącej działalności jest przyznawana poniżej naszych przedkładanych planów finansowych w niewystarczającej wysokości i nie zabezpiecza nawet kosztów stałych. Niedoszacowana dotacja podmiotowa Organizatora, niskie przychody własne powodują ograniczanie kosztów i rezygnowania z wielu zadań, a i tak skutkuje to stratą finansową. Nasze źródła przychodów własnych z lekcji rysunku, biletów wstępu, wpłat konkursowych, czynszów pracowni plastycznych, z najmu pomieszczeń i odsetek bankowych stanowią ok. 10 % przychodów ogółem za 2023 r.

Dnia 21 marca 2024 r. BWA w Rzeszowie kończy się okres bezpłatnego użytkowania budynku zawarty w Ugodzie pomiędzy Gminą Wyznaniową Żydowską w Krakowie a Gminą

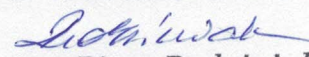
Miasto Rzeszów. Będzie to skutkowało płaceniem czynszu za użytkowanie nieruchomości przy Jana III Sobieskiego 18 co w znacznym stopniu pogorszy i tak trudną sytuację finansową Biura. Mamy taką nadzieję, że Organizator zabezpieczy nam koszty czynszu za najem nieruchomości od 22 marca 2024 r. zwiększając dotację podmiotową i uwzględni ją w kolejnych latach w przeliczeniu od 1 stycznia na kolejne lata. Zgodnie z art. 12 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do rozpoczęcia i prowadzenia działalności.

Samorządowa osoba prawna, w tym instytucja kultury, z dniem utworzenia powinna zostać wyposażona w nieruchomości niezbędne do prowadzenia działalności statutowej (art. 51 i art. 56 Ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, dalej: ustawa o gospodarce nieruchomościami). Przeniesienie na instytucję kultury własności nieruchomości lub oddanie w użytkowanie wieczyste odbywa się w drodze umowy zawartej w formie aktu notarialnego (art. 53 ust. 1 i 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami). O wyposażeniu instytucji kultury w nieruchomość rozstrzyga akt o jej utworzeniu. Niestety w nawiązaniu do ww. przepisów BWA w Rzeszowie prowadzi działalność w budynku będącym własnością Gminy Wyznaniowej Żydowskiej w Krakowie (Uгода z 23 marca 1999 r.), co rozmija się z ww. przepisami o gospodarce nieruchomościami oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rzeszów, 15.03.2024r.

Główna Księgowa

Halina Skiba

DYREKTOR


mgr Piotr Rędziniak