

# **Galeria Miejska Arsenał**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Galeria Miejska Arsenał

**Siedziba:** Stary Rynek 6/, 61-772 Poznań

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7781029018

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia /kosztów wytworzenia /ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.

3. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.

4. Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi Rozporządzenie Rady Ministrów z 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji

środków trwałych - KŚT (Dz.U. 2016 poz. 1864).

5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

6. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 300 zł do 2000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

7. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 2000 zł netto, z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu.

8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Galerii Miejskiej Arsenał lub istotnie utraciły swoją wartości podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.

9. Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

10. Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.

11. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie, także w drodze darowizny, stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w obrocie składnikami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

12. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego, jego wartość początkową ustala powołana przez Dyrektora Galerii Miejskiej Arsenał Komisja lub biegły rzeczoznawca.

13. Muzealiów, określonych w art. 21 ust. 1 Ustawy z 21 listopada 1996 r. o muzeach, w związku z tym, że nie tracą wartości użytkowej, nie amortyzuje się, a ich wartość zwiększa fundusz instytucji kultury.

14. Zakupione dzieła sztuki ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek inwentaryzacyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez powołaną w tym celu przez Dyrektora Galerii Miejskiej Arsenał Komisję lub biegłego rzeczoznawcę.

Dzieła sztuki otrzymane w darowiźnie wycenia się na podstawie ustaleń z darczyńcą, uwzględniając, poza wartością rynkową, także ich wartość historyczną oraz walory muzealne. Klasyfikacji oraz wyceny dzieł sztuki gromadzonych, wypożyczanych lub wystawianych przez Galerię Miejską Arsenał dokonuje Komisja powołana odrębnym zarządzeniem Dyrektora.

15. Księgozbiory (zbiory biblioteczne) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w księgach Galerii Miejskiej Arsenał ujmowane są jako niskocenne środki trwałe, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

16. Wyceny towarów dokonuje się w cenie nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

17. Odpisy aktualizujące wartość towarów tworzy się w przypadku określenia, że dany składnik aktywów utracił swoją wartość. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

18. Wyceny produktów gotowych dokonuje się w cenie sprzedaży netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

19. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

20. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

21. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.

22. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

23. Produkcja w toku jest wyceniana według kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” z odpowiednim wyodrębnieniem na kontach analitycznych kosztów w układzie rodzajowym.”

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust.5 i art. 18 ust.1 ustawy o rachunkowości.
2. W skład sprawozdania rocznego Galerii Miejskiej Arsenał wchodzi:
  - a) bilans
  - b) porównawczy rachunek zysków i strat
  - c) dodatkowe informacje i objaśnienia.
  - d) zestawienie zmian w kapitale własnym.
3. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.50 ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.”

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 219 733,34</b>	<b>3 639 676,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 541,15</b>	<b>14 734,23</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 541,15	14 734,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 216 192,19</b>	<b>3 619 444,41</b>
1. Środki trwałe	2 741 349,04	2 328 368,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 058,95	105 033,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	242 899,90	269 129,82
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 406 390,19	1 954 205,22
2. Środki trwałe w budowie	3 474 843,15	1 291 075,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 498,23</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 498,23
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>289 272,60</b>	<b>313 327,34</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>154 268,92</b>	<b>156 966,57</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	12 867,62	15 559,40
3. Produkty gotowe	132 273,46	134 225,62
4. Towary	9 127,84	7 181,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>38 323,93</b>	<b>37 359,34</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	38 323,93	37 359,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 415,80	10 587,15
- do 12 miesięcy	26 415,80	10 587,15
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 397,00	17 828,00
c) inne	8 511,13	8 944,19
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>89 759,69</b>	<b>112 619,29</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 759,69	112 619,29
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	89 759,69	112 619,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 759,69	112 619,29
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 920,06</b>	<b>6 382,14</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 509 005,94</b>	<b>3 953 004,21</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 259 756,99</b>	<b>1 818 841,80</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 081 361,80</b>	<b>1 661 370,80</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>170 903,22</b>	<b>167 502,75</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>-13 432,22</b>	<b>-13 432,22</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>20 924,19</b>	<b>3 400,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 249 248,95</b>	<b>2 134 162,41</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>249 472,81</b>	<b>256 479,45</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	249 472,81	256 479,45
- długoterminowa	162 408,54	216 709,72
- krótkoterminowa	87 064,27	39 769,73
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>488 784,56</b>	<b>193 704,20</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	365 086,92	70 286,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	339,92	286,04



- do 12 miesięcy		286,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	364 747,00	70 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	123 502,27	122 803,55
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 917,13	21 461,62
- do 12 miesięcy	18 917,13	21 461,62
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 186,13	80 851,03
h) z tytułu wynagrodzeń	4 999,01	5 090,90
i) inne	15 400,00	15 400,00
4. Fundusze specjalne	195,37	614,61
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 510 991,58</b>	<b>1 683 978,76</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 510 991,58	1 683 978,76
- długoterminowe	3 254 549,30	1 562 533,69
- krótkoterminowe	256 442,28	121 445,07
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 509 005,94</b>	<b>3 953 004,21</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 207 098,17</b>	<b>3 159 577,65</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 167 830,36	3 093 181,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8 840,07	5 390,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 427,74	61 005,52
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 301 260,15</b>	<b>3 360 447,10</b>
I. Amortyzacja	145 832,87	163 958,39
II. Zużycie materiałów i energii	145 659,52	192 967,45
III. Usługi obce	618 673,71	710 740,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	26 870,63	31 422,27
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 904 820,60	1 818 613,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	313 725,78	286 740,02
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	121 897,46	111 900,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 779,58	44 104,44
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-94 161,98</b>	<b>-200 869,45</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>132 546,55</b>	<b>252 613,61</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	125 416,40	235 649,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7 130,15	16 963,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 653,88</b>	<b>46 619,24</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 902,59
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,51	2 507,67
III. Inne koszty operacyjne	15 653,37	31 208,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>22 730,69</b>	<b>5 124,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>2,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		0,02
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		1,98
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 806,50</b>	<b>1 726,45</b>
I. Odsetki, w tym:	73,32	0,34
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 733,18	1 726,11
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>20 924,19</b>	<b>3 400,47</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>20 924,19</b>	<b>3 400,47</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 818 841,80</b>	<b>1 452 227,37</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 818 841,80</b>	<b>1 452 227,37</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 818 841,80</b>	<b>1 452 227,37</b>
1. Kapitał podstawowy	2 081 361,80	1 661 370,80
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 661 370,80</b>	<b>1 284 724,62</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	419 991,00	376 646,18
a) zwiększenie (z tytułu)	419 991,00	376 646,18
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeksięgowanie dotacji celowej na Fundusz Jednostki	419 991,00	376 646,18
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- spisanie straty z roku poprzedniego		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 081 361,80</b>	<b>1 661 370,80</b>
2. Kapitał zapasowy	170 903,22	167 502,75
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>167 502,75</b>	<b>161 200,55</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 400,47	6 302,20
a) zwiększenie (z tytułu)	3 400,47	6 302,20
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	3 400,47	6 302,20
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>170 903,22</b>	<b>167 502,75</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-13 432,22	-13 432,22
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-13 432,22</b>	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-13 432,22
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		13 432,22
- zbycia środków trwałych		13 432,22
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-13 432,22</b>	<b>-13 432,22</b>

#### 4. Kapitały rezerwowe

##### 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

###### 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

##### 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

#### 5. Wynik z lat ubiegłych

##### 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

###### 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

###### 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

...

###### 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

###### 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

###### 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

- rezerwa na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

Pokrycie straty z Funduszu Jednostki

###### 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

###### 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

<b>6. Wynik netto</b>	<b>20 924,19</b>	<b>3 400,47</b>
-----------------------	------------------	-----------------

a) zysk netto	20 924,19	3 400,47
---------------	-----------	----------

b) strata netto

c) odpisy z zysku

<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 259 756,99</b>	<b>1 818 841,80</b>
---	---------------------	---------------------

<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 259 756,99</b>	<b>1 818 841,80</b>
---	---------------------	---------------------

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>20 924,19</b>	<b>3 400,47</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	125 416,44	235 649,85
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	128 426,07	235 649,85
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 948,36	6 419,99
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		9 820,46
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Michał Rakowicz** dnia 2023.03.24

**Marek Wasilewski** dnia 2023.03.24

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa 2022

Informacja\_dodatkowa\_2022.pdf



Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	127 447,32	0,00	127 447,32
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	127 447,32	0,00	127 447,32
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	112 713,09	0,00	112 713,09
a)	Zwiększenia			11 193,08		11 193,08
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	123 906,17	0,00	123 906,17
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 734,23	0,00	14 734,23
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 541,15	0,00	3 541,15
7.	Stopeciu zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	97%	0%	97%

Nota nr 2

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10 nie dotyczy

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	518 992,00	755 173,63	0,00	2 480 055,71	3 754 221,34
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	30 930,60	0,00	516 689,44	547 620,04
	– nabycie					420 291,00	420 291,00
	– przemieszczenie wewnętrzne			30 930,60		96 398,44	127 329,04
	– inne					0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	518 992,00	786 104,23	0,00	2 996 745,15	4 301 841,38
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	455 163,25	486 043,81	0,00	484 645,49	1 425 852,55
a)	Zwiększenia		12 974,80	57 160,52		64 504,47	134 639,79
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	468 138,05	543 204,33	0,00	549 149,96	1 560 492,34
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	63 828,75	269 129,82	0,00	1 995 410,22	2 328 368,79
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	50 853,95	242 899,90	0,00	2 447 595,19	2 741 349,04
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	90%	69%	0%	18%	36%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie  
nie dotyczy

Nota nr 5

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

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)  
nie dotyczy

Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>1 291 075,62</b>		<b>1 291 075,62</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	2 731 387,57	0,00	2 731 387,57
	– nabycie	2 731 387,57		2 731 387,57
	– odsetki			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne			0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	547 620,04	0,00	547 620,04
	– likwidacja			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– sprzedaż			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne (przemieszczenia wewnętrzne)	547 620,04		547 620,04
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>3 474 843,15</b>	<b>0,00</b>	<b>3 474 843,15</b>

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

*nie dotyczy*

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

*nie dotyczy*

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenaf na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00		0,00	0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

nie dotyczy

Nota nr 13

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

nie dotyczy

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	5 498,23		5 498,23	0,00
2.	Krótkoterminowe	6 382,14	13 839,98	13 302,06	6 920,06
-	RMK	6 382,14	13 839,98	13 302,06	6 920,06
3.	Razem	11 880,37	13 839,98	18 800,29	6 970,06

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 16

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

Nota nr 17

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

*Planuje się, że osiągnięty zysk powiększy kapitał rezerwowy Jednostki.*

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	256 479,45	53 648,77	61 973,01	0,00	15 330,88	249 472,81
a)	długoterminowe	216 709,72	53 648,77	2 475,55	0,00	3 127,96	162 408,54
-	emerytalne	39 418,46		2 001,40		484,48	40 935,38
-	nagrody jubileuszowe	177 291,26	53 648,77	474,15		2 643,48	121 473,16
b)	krótkoterminowe	39 769,73	0,00	59 497,46	0,00	12 202,92	87 064,27
-	emerytalne	27 566,81		5 848,69			33 415,50
-	nagrody jubileuszowe	12 202,92		53 648,77		12 202,92	53 648,77
3.	Pozostałe rezerwy	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	256 479,45	53 648,77	61 973,01	0,00	15 330,88	249 472,81

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

*Nie dotyczy*

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenał na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 21

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Jednostka dokonała podziału rozliczeń międzyokresowych z tytułu dotacji.  
Kwota 254.333,63 zł zaprezentowana jest jako rozliczenia krótkoterminowe.  
Kwota 3.254.549,30 zł zaprezentowana jest jako rozliczenia długoterminowe.

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

nie dotyczy

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,  
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,  
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 24

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 683 978,76	2 242 433,70	415 420,88	3 510 991,58
a)	długoterminowe	1 562 533,69	1 946 349,24	254 333,63	3 254 549,30
-	dotacje na RZAT i WNIP	1 562 533,69	1 946 349,24	254 333,63	3 254 549,30
b)	krótkoterminowe	121 445,07	296 084,46	161 087,25	256 442,28
-	dotacje na RZAT i WNIP	125 416,40	254 333,63	125 416,40	254 333,63
-	bierne RMK	13 932,59	23 846,91	35 670,85	2 108,65
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów (Extinction)	-17 903,92	17 903,92		0,00
3.	Razem	1 683 978,76	2 242 433,70	415 420,88	3 510 991,58

Nota nr 25

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenali na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni		Rok poprzedni zagranica
		kraj	zagranica	kraj	zagranica	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 244,83	0,00	16 324,77		0,00
-	wydawnictwa	17 244,83		16 324,77		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 106 964,33	43 621,20	3 067 348,74		9 508,11
-	dotacja podmiotowa od organizatora oraz pozostałe dotacje	2 925 375,00	43 621,20	2 891 950,57		
-	wynajem pomieszczeń	50 996,21		64 143,17		
-	inne	130 593,12		111 255,00		9 508,11
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	30 427,74	0,00	61 005,52		0,00
-	towary - detal	30 427,74		61 005,52		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00		0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 154 636,90	43 621,20	3 144 679,03		9 508,11

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby  
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Nota nr 28

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
nie dotyczy

Nota nr 29

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	pozycja	Nakłady 2022	Nakłady planowane na 2023
1.	WNiP		
2.	Środki trwałe	420 291,00	11 855 940,41
3.	Środki trwałe w budowie	2 655 096,57	

Nota nr 30

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych  
nie dotyczy

Nota nr 31

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 32

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny *nie dotyczy*

Nota nr 33

Przejętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	25,00	22,00
2.	pracownicy na stanowiskach roboczych	5,00	5,00
Razem		30,00	27,00

Nota nr 34

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących *nie dotyczy*

Nota nr 35

Informacje o 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 *nie dotyczy*

Nota nr 36

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy *nie dotyczy*

Nota nr 37

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowych wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędny do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. *nie dotyczy*

Nota nr 38

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych *nie dotyczy*



Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenał na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 39

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie dobrowolne w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy o biegłych rewidentach		
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem		0,00

Nota nr 40

Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota nr 41

Informacja 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*

Nota nr 42

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny  
*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 43

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

*nie dotyczy*

Nota nr 44

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

*nie dotyczy*

Nota nr 45

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

*nie dotyczy*

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

*nie dotyczy*

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*nie dotyczy*

Nota nr 49

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

*nie dotyczy*

Nota nr 50

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

*nie dotyczy*

Nota nr 51

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

*nie dotyczy*

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 52

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień bilansowy Jednostka prezentowała jako inne środki trwałe dzieła sztuki. Ich specyfikację na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

Nazwa dzieła sztuki	Kwota
Kolekcja Portrety Prezydentów Miasta Poznania	46 484,00
Dzieła sztuki w magazynie	92 700,00
Rzeźba "Extended figure" D.Cerny	135 739,00
Obszar obrazów efemerycznych Jan Bedryszak	136 567,90
Transmutatio S.Brzoska	281 523,78
Epitafium dla Komeidy P.Kurka	138 888,89
Łza rzeźba M.Kruka	25 000,00
Spacerujący kapelusz rzeźba M.Kruka	30 000,00
Instalacja "Czas i przestrzeń"	88 174,07
Galeria Wielka 19 Kolekcja	153 000,00
Praktyki grupowe - instalacja	2 000,00
Kofo klipsa - dźwięk towarzyszący wystawie	3 000,00
Trybuna Jarosław Kozłowski	3 060,00
Niezawistniaja Jarosław Kozłowski	6 120,00
Japońska Jarosław Kozłowski	9 180,00
Stoisz na moim miejscu Leszek Knaflewski	16 320,00
Dobry artysta to martwy artysta L.Knaflewski	15 300,00
Względne Cechy Podobieństwa 3 Izabella Gustowska	10 150,00
Względne Cechy Podobieństwa 4 Izabella Gustowska	10 150,00
Względne Cechy Podobieństwa. Wichna i Hanka Izabella Gustowska	15 400,00
Nieobecny Jarosław Kozłowski	38 760,00
BAUHAUS Rafał Jakubowicz	81 238,00
Jak Greisera wieszali Piotr Bosacki	15 300,00
Osad Wojciech Doroszuk	8 160,00
Blaise Pascal parasitized by Aspergillus niger from the series Zoe-therapy, 2015	4 080,00
Carl Marks parasitized by Aspergillus niger from the series Zoe-therapy, 2015	4 080,00
Karol Libelt Aspergillus flavus, Aspergillus niger from the series Zoe-therapy, 2015	4 080,00
Plato parasitized by Scedosporium apiospermum from the series Zoe-therapy, 2015	4 080,00
Martin Heidegger parasitized by Aspergillus flavus, Serratia Aspergillus niger from the series Zoe-therapy, 2015	4 080,00
Pocałunek miłości, 2008-2009, Franciszek Orłowski	17 340,00
Walkway, Jan Domicz	5 100,00
Robotnice Paweł Matyszewski	20 400,00
Kwarantanna Jakub Borkowicz	3 060,00
Benighted Maria Ornał	10 200,00
Względne Cechy Podobieństwa 9, Izabella Gustowska	10 200,00
Względne Cechy Podobieństwa 8, Izabella Gustowska	10 200,00
Ta fasada jest kłamstwem Tytus Szabelski	8 160,00
Daily Mutation Rafał Żarski	3 570,00
Dach Domie: decyzja w zakresie wyremontowania dachu nad całym budynkiem na koszt spółki ZKZL sp. o.o. Stowarzyszenie Komplet	2 550,00
Nowacy Jana Shostak	10 200,00
Colossus Przemysław Branas	23 460,00

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

SSS, Tomasz Partyka	7 140,00
Corposhiva Justyna Górowska	12 240,00
Get down, get down, little Henry Lee Urszula Lucińska, Michał Knychaus	15 300,00
Public displays of affection Liliana Zeic	15 300,00
Untitled Tomasz Miróz	16 320,00
Blog Ada Karczmarczyk	11 220,00
Skrzydło poruszone palcami Magdalena Łazarczyk	23 460,00
Laurka dla Ossowieckiego Dominika Olszowy	15 300,00
Nigdy nie pracuj Dawid Misiorny	10 200,00
Kill Your Idol Radek Szlaga	40 000,00
Jezusku Wojciech Bąkowski	28 509,00
Szabloność Izabela Tarasewicz	31 620,00
Rodzina II Anna Rodzińska	55 995,75
Zaburzenia horyzontalne Jarosław Kozakiewicz	30 600,00
Nienawiszcz I Piotr C. Kowalski	15 300,00
60 m n.p.m. Anna Siekierska, Piotr Płucienniczak, Hubert Wińczyk	12 240,00
Plakat BWA w Poznaniu Grzegorz Marszałek	300,00
Bez tytułu Leon Tarasewicz	200 000,00
Rozbiór Szkoły Prawa Maria Lewandowska	48 451,00
Beton Monika Sosnowska	72 000,00
Beton Monika Sosnowska	72 000,00

SUMA

2 240 551,39

*Zakupione dzieła sztuki ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia. Decyzję o nabyciu dzieła sztuki podejmuje Dyrektor Galerii Arsenal. Organem opiniodawczym i doradczym w zakresie nabywania, zamiany, lub sprzedaży dzieł sztuki jest zgodnie ze statutem Jednostki Komisja Nabytków przy Galerii Miejskiej Arsenal w Poznaniu. Na dzień bilansowy Dyrekcja Galerii nie stwierdziła przesłanek do utraty wartości posiadanych dzieł sztuki.*

Nota nr 53

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 54

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

nie dotyczy

Nota nr 55

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenał na dzień 31.12.2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 56

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych  
*nie dotyczy*

Nota nr 57

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu  
*nie dotyczy*

Nota nr 58

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów  
*nie dotyczy*

Nota nr 59

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowań składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 *Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych*  
*nie dotyczy*

Nota nr 60

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń