

Galeria Miejska Arsenał

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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, poczynawszy 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 wynosi do 10.000 zł brutto włączenie amortyzuje się jednorazowo 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 10.000 zł brutto, 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 darowiznie 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
A. AKTYWA TRWAŁE	22 397 003,51	18 329 089,17
I. Wartości niematerialne i prawne	448,10	4 373,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	448,10	4 373,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 396 555,41	18 324 715,52
1. Środki trwałe	22 360 749,47	2 869 241,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 107 682,22	79 084,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	255 721,70	202 087,52
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 997 345,55	2 588 069,38
2. Środki trwałe w budowie	35 805,94	15 455 474,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
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	308 706,93	458 726,47
I. Zapasy	185 192,13	140 181,79
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	35 946,91	5 714,00
3. Produkty gotowe	130 222,12	124 768,85
4. Towary	16 944,40	8 161,44
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 078,70	1 537,50
II. Należności krótkoterminowe	43 243,59	153 377,70
1. Należności od jednostek powiązanych	36,39	88,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36,39	88,97
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	43 207,20	153 288,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 227,36	71 601,03
- do 12 miesięcy	30 227,36	71 601,03
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 164,55	72 032,88
c) inne	6 815,29	9 654,82
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	73 059,68	144 942,76

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 059,68	144 942,76
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	73 059,68	144 942,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 059,68	144 942,76
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 211,53	20 224,22
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	22 705 710,44	18 787 815,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 807 497,52	2 514 486,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 676 923,20	2 316 872,63
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	211 046,23	191 827,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-13 432,22	-13 432,22
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-67 039,69	19 218,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 898 212,92	16 273 329,00
I. Rezerwy na zobowiązania	337 239,91	307 028,88
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	337 239,91	307 028,88
- długoterminowa	264 312,19	253 319,56
- krótkoterminowa	72 927,72	53 709,32
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	164 379,41	1 939 854,16
1. Wobec jednostek powiązanych	3 572,35	1 737 365,77

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	3 572,35	864,48
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 736 501,29
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	160 807,06	201 941,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54 033,80	74 903,58
- do 12 miesięcy	54 033,80	74 903,58
- 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	88 804,10	109 890,92
h) z tytułu wynagrodzeń		1 099,01
i) inne	17 969,16	16 048,13
4. Fundusze specjalne		546,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 396 593,60	14 026 445,96
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 396 593,60	14 026 445,96
- długoterminowe	18 804 662,91	13 603 008,69
- krótkoterminowe	591 930,69	423 437,27
PASYWA RAZEM	22 705 710,44	18 787 815,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 378 962,30	4 001 935,08
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 231 236,44	4 028 432,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-8 943,86	-61 471,28
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	156 669,72	34 973,69
B. Koszty działalności operacyjnej	5 798 617,51	4 098 596,65
I. Amortyzacja	301 331,70	150 034,53
II. Zużycie materiałów i energii	703 692,04	380 760,66
III. Usługi obce	1 061 578,48	732 524,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	53 539,59	37 555,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 881 926,74	2 295 981,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	470 600,75	390 975,26
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	222 497,77	78 330,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103 450,44	32 434,74
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-419 655,21	-96 661,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	371 499,34	131 926,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	367 481,97	128 740,41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 017,37	3 185,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 713,31	15 173,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 169,51	
III. Inne koszty operacyjne	14 543,80	15 173,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-65 869,18	20 091,24
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 170,51	872,42
I. Odsetki, w tym:	14,68	133,45
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 155,83	738,97
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-67 039,69	19 218,82
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-67 039,69	19 218,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 514 486,64	2 259 756,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 514 486,64	2 259 756,99
1. Kapitał podstawowy	2 676 923,20	2 316 872,63
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 316 872,63	2 081 361,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	360 050,57	235 510,83
a) zwiększenie (z tytułu)	360 050,57	235 510,83
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeksięgowanie dotacji celowej na Fundusz Jednostki oraz darowizn	260 050,57	235 510,83
- przeksięgowanie wartości darowizny dzieł sztuki	100 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- spisanie straty z roku poprzedniego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 676 923,20	2 316 872,63
2. Kapitał zapasowy	211 046,23	191 827,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	191 827,41	170 903,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	19 218,82	20 924,19
a) zwiększenie (z tytułu)	19 218,82	20 924,19
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	19 218,82	20 924,19
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	211 046,23	191 827,41
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-13 432,22	-13 432,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-13 432,22	-13 432,22
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-13 432,22	-13 432,22
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		
6. Wynik netto	-67 039,69	19 218,82
a) zysk netto		19 218,82
b) strata netto	67 039,69	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 807 497,52	2 514 486,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 807 497,52	2 514 486,64

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-67 039,69	19 218,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	367 481,97	130 720,15
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:	372 750,85	129 358,99
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	30 211,03	57 556,07
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:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2024

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	132 824,41	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	132 824,41	0,00	127 447,32
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	128 450,76	0,00	112 713,09
a)	Zwiększenia			3 925,55		3 925,55
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	132 376,31	0,00	116 638,64
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	4 373,65	0,00	14 734,23
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	448,10	0,00	10 808,68
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	92%

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	560 197,00	799 888,10	0,00	3 191 050,98	4 551 136,08
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	19 161 241,21	106 002,88	0,00	521 670,48	19 788 914,57
	– nabycie			27 200,42		260 751,00	287 951,42
	– przemieszczenie wewnętrzne		19 161 241,21	78 802,46		160 919,48	19 400 963,15
	– inne					100 000,00	100 000,00
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	19 721 438,21	905 890,98	0,00	3 712 721,46	24 340 050,65
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	481 112,85	597 800,58	0,00	602 981,60	1 681 895,03
a)	Zwiększenia		132 643,14	52 368,70		112 394,31	297 406,15
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	613 755,99	650 169,28	0,00	715 375,91	1 979 301,18
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	79 084,15	202 087,52	0,00	2 588 069,38	2 869 241,05
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	19 107 682,22	255 721,70	0,00	2 997 345,55	22 360 749,47
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	3%	72%	0%	19%	8%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

Nota nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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
1.	Wartość na początek okresu	15 455 474,47		15 455 474,47
a)	Zwiększenia, w tym:	4 369 246,04	0,00	4 369 246,04
	– nabycie	4 269 246,04		4 269 246,04
	– odsetki			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne	100 000,00		100 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	19 788 914,57	0,00	19 788 914,57
	– likwidacja			0,00
	– aktualizacja wartości			0,00
	– sprzedaż			0,00
	– różnice kursowe			0,00
	– inne (przemieszczenia wewnętrzne)	19 788 914,57		19 788 914,57
2.	Wartość na koniec okresu	35 805,94	0,00	35 805,94

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

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

Dokonano aktualizacji ceny dwóch tytułów w związku z faktem, że dotychczasowa sprzedaż realizowała się na poziomie zdecydowanie niższym od zakładanego.

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	0,00			0,00
2.	Krótkoterminowe	20 224,22	12 083,13	25 095,82	7 211,53
-	RMK	20 224,22	9 745,17	25 095,82	4 873,57
-	Saldo ZFŚS do rozliczenia w 2025 roku	0,00	2 337,96	0,00	2 337,96
3.	Razem	20 224,22	12 083,13	25 095,82	7 211,53

Nota nr 15

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

nie dotyczy

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 poniesioną stratę pokryć z zysków lat następnych.

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	307 028,88	52 112,44	135 873,43	14 175,32	39 374,64	337 239,91
a)	długoterminowe	253 319,56	12 578,44	62 945,71	0,00	39 374,64	264 312,19
-	emerytalne	64 816,06		62 945,71		13 722,35	114 039,42
-	nagrody jubileuszowe	188 503,50	12 578,44			25 652,29	150 272,77
b)	krótkoterminowe	53 709,32	39 534,00	72 927,72	14 175,32	0,00	72 927,72
-	emerytalne	39 534,00	39 534,00				0,00
-	nagrody jubileuszowe	14 175,32		72 927,72	14 175,32		72 927,72
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	307 028,88	52 112,44	135 873,43	14 175,32	39 374,64	337 239,91

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

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 583.393,65 zł zaprezentowana jest jako rozliczenia krótkoterminowe.
 Kwota 18.804.662,91 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	14 026 445,96	5 737 629,61	367 481,97	19 396 593,60
a)	długoterminowe	13 603 008,69	5 201 654,22	0,00	18 804 662,91
-	dotacje na RZAT i WNiP	13 603 008,69	5 201 654,22		18 804 662,91
b)	krótkoterminowe	423 437,27	535 975,39	367 481,97	591 930,69
-	dotacje na RZAT i WNiP	423 437,27	527 438,35	367 481,97	583 393,65
-	bierne RMK	0,00	8 537,04		8 537,04
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów (Extinction)	0,00			0,00
3.	Razem	14 026 445,96	5 737 629,61	367 481,97	19 396 593,60

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 994,49	37,14	17 260,14	130,90
-	wydawnictwa	14 994,49	37,14	17 260,14	130,90
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	5 144 344,56	71 860,25	3 965 861,63	45 180,00
-	dotacja podmiotowa od organizatora oraz pozosałe dotacje	4 792 605,60	71 860,25	3 681 939,00	44 176,33
-	wynajem pomieszczeń	120 160,48		76 316,07	
-	inne	231 578,48		207 606,56	1 003,67
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	156 669,72	0,00	34 973,69	0,00
-	towary - detal	156 669,72		34 973,69	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	5 316 008,77	71 897,39	4 018 095,46	45 310,90

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach 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 2024	Nakłady planowane na 2025
1.	WNiP	0,00	
2.	Środki trwałe	4 233 440,12	220 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	35 805,92	

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 Arsenał na dzień 31.12.2024 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

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	23,00	25,00
2.	pracownicy na stanowiskach roboczych	4,00	5,00
Razem		27,00	30,00

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 jednostki

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 działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy 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 rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi 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

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		
Razem		0,00	0,00

Informacje 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

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

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę 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 sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

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 odstępianie 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

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

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 2024 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 Komedy 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
Koło 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 Doroszek	8 160,00
Blaise Pascal parasitized by Serrati, 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 Arsenał na dzień 31.12.2024 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 Mróz	16 320,00
Blog Ada Karczmarczyk	11 220,00
Skrzydło poruszane 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
Szablonowość Izabela Tarasewicz	31 620,00
Rodzina II Anna Rodzińska	55 995,75
Zaburzenia horyzontalne Jarosław Kozakiewicz	30 600,00
Nienawiszczy 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
Równia pochyła D. Lejman	56 508,00
Package L. Nakonechna	27 001,42
Untitled (dedicated to exhibitions) L. Nakonehna	27 001,41
Volume Unit K. Smoleński	50 000,00
Zestaw 6 książek artystycznych Antoniego Zydronia	75 000,00
12:00, 24.05.2022 Arsenał J. Kozłowski	40 000,00
Trucizna I. Gustowska	60 000,00
Zbigniew Rogalski, bez tytułu, 1999	51 000,00
Grupa Magisters, Bardzo wysoki stopień samoświadomości, 2001	102 000,00
Joanna Przybyła, Dekalog 2023, video	41 451,00
Ola Winnicka "Film", 2021	10 200,00
Hubert Czerepok "Naród sobie", 2013	35 700,00
Włada Ralko, Dzienniki Lwowski (Lviv diary), 2022	20 400,00
SUMA	2 836 813,22

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

Sprawozdanie finansowe Galeria Miejska Arsenal na dzień 31.12.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Michał Rakowicz dnia 2025.06.09

Marek Wasilewski dnia 2025.06.09