

Poznańskie Centrum Dziedzictwa
ul. Gdańska 2
61-123 POZNAŃ
NIP: 7781465736

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**Data sporządzenia sprawozdania: **25.03.2025**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Poznańskie Centrum Dziedzictwa**Siedziba: **województwo wielkopolskie, powiat Poznań, gmina Poznań, miejscowość POZNAŃ**Adres: **ul. Gdańska 2 61-123 POZNAŃ**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9004Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7781465736

Numer KRS: XIV

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych /Dz.U.2023.2805 ze zm./, przyjmując liniową metodę amortyzacji. Muzealia są wyceniane w cenie zakupu netto powiększonej o VAT niepodlegający odliczeniu.
2. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się w cenach nabycia, produkty w koszcie ich wytworzenia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
3. Produkcję w toku wycenia się według kosztów materiałów bezpośrednich wydanych z magazynu.
4. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po



pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych obejmują kwoty należne z budżetu Państwa z tytułów podatkowych według kwot wykazanych w deklaracjach podatkowych. Inne należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. Odpisy aktualizujące wartość roszczeń i należności dokonuje się w 100% ich wartości.

6. Środki pieniężne i aktywa pieniężne – traktowane są w świetle ustawy jako inwestycje krótkoterminowe i wycenia się je według wartości nominalnej.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i wycenia się w wartości nominalnej. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Jako rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się również przyszłe, niewymagalne na koniec roku należności z tytułu podatku VAT naliczonego.

8. Fundusz instytucji – wycenia się według wartości nominalnej.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Konta są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Stosuje się również konto 490, które stanowi zmianę stanu produktów (jeżeli występuje) i jest przenoszony na konto wyniku finansowego.

Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody operacyjne, pozostałe koszty operacyjne, oraz przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem wyniku finansowego.

Naliczony podatek od osób prawnych (jeżeli występuje) przenoszony jest na koniec roku na wynik finansowy.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U.2023.120 ze zm./. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1). Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantie porównawczym.

II.8.4. Pozostałe

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 roku zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz.U.2023.120 ze zm./ obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości, które zostały zawarte w Zarządzeniu nr 5 z dnia 6 stycznia 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości – polityki rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową – w systemie Enova, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Poznańskiego Centrum Dziedzictwa.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
	Aktywa	1 179 634,02	934 584,98
A	+Aktywa trwałe	701 457,53	387 420,97
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	701 457,53	387 420,97
A.II.1	+Środki trwałe	701 457,53	387 420,97
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 118,89	40 771,32
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	138 263,71	201 117,92
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	132 074,93	145 531,73
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	478 176,49	547 164,01
B.I	+Zapasy	241 099,61	210 940,15
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	69 064,03	51 787,26
B.I.4	+Towary	172 035,58	159 152,89
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	131 828,68	108 722,83

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	131 828,68	108 722,83
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 015,90	1 847,88
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	45 015,90	1 847,88
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 100,00	89 037,00
B.II.3.C	+inne	7 712,78	17 837,95
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	43 945,93	35 898,93
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 945,93	35 898,93
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 945,93	35 898,93
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 945,93	35 898,93
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 302,27	191 602,10
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	1 179 634,02	934 584,98
A	+Kapitał (fundusz) własny	-153 778,06	400 870,57
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	400 870,57	543 759,28
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-554 648,63	-142 888,71
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 333 412,08	533 714,41
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	952 187,07	533 714,41
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	930 847,90	522 803,25
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	631 879,35	360 907,99
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	631 879,35	360 907,99
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	292 545,28	158 097,39
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	6 423,27	3 797,87
B.III.4	+Fundusze specjalne	21 339,17	10 911,16
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	381 225,01	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	381 225,01	0,00
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	342 125,01	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	39 100,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 232 657,10	12 322 710,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 052 202,97	12 156 444,97
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	180 454,13	166 265,97
B	Koszty działalności operacyjnej	14 834 182,40	12 527 565,46
B.I	+Amortyzacja	169 769,66	128 712,82
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 625 489,15	1 755 168,64
B.III	+Usługi obce	4 950 205,22	4 004 385,88
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	113 604,53	81 232,58
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	6 274 310,81	5 119 094,81
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 386 723,54	1 133 090,70
	- emerytalne	577 754,49	471 199,86
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	192 727,81	193 189,59
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	121 351,68	112 690,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-601 525,30	-204 854,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	88 511,03	87 012,51
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	88 511,03	87 012,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	41 634,36	24 959,30
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	41 634,36	24 959,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-554 648,63	-142 801,31
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	87,40
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	87,40
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-554 648,63	-142 888,71

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-12-31	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-554 648,63	-142 888,71

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. I. Objąsnienia do Bilansu za 2024**

Objąsnienia do Bilansu za 2024

Załączony plik: **Informacje_objasnienia_do_bilansu_2024.pdf****V.2. II. Objąsnienia do Rachunku zysków i strat za 2024**

Objąsnienia do Rachunku zysków i strat za 2024

Załączony plik: **Informacje_objasnienia_do_RZIS_2024.pdf****V.3. III. Informacje o sprawach osobowych za 2024**

Informacje o sprawach osobowych za 2024

Załączony plik: **Informacje_o_sprawach_osobowych_2024.pdf****V.4. IV. Pozostałe informacje**

Pozostałe informacje

Załączony plik: **Pozostale_informacje_2024.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

28.03.2025
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Data i podpis

28-03-2025
DYREKTOR
dr Monika Horst-Rymarzewska
Data i podpis

Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego. Na wartości niematerialne i prawne składa się wyłącznie oprogramowanie. Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonanych zakupów. Natomiast zmniejszenie dotyczy zlikwidowanych – sprzedanych środków trwałych.

- a) Środki trwałe do 31.12.2017 r. powyżej 3.500,00 zł oraz od 01.01.2018 r. powyżej 10.000,00 zł:

Wartość początkowa:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	67.954,30	402.500,00	0,00	470.454,30
3-6	588.282,62	17.162,59	0,00	605.445,21
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	301.242,19	0,00	0,00	301.242,19
(Muzealia)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Razem	962.479,11	419.662,59	0,00	1.382.141,70

Umorzenia:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024	Wartość netto
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	27.182,98	12.152,43	0,00	39.335,41	431.118,89
3-6	387.164,70	80.016,80	0,00	467.181,50	138.263,71
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	160.710,46	13.456,80	0,00	174.167,26	91.642,61
(Muzealia)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Razem	575.058,14	105.626,03	0,00	680.684,17	701.457,53

Instytucja Kultury do prowadzenia działalności używa lokal na podstawie umowy najmu.

b) Środki trwałe o niskiej wartości:

Wartość początkowa:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	0,00	0,00	0,00	0,00
3-6	281.500,25	29.679,71	0,00	311.179,96
7	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00
8	448.795,86	4.952,42	0,00	453.748,28
Razem	730.296,11	41.132,13	0,00	771.428,24

Umorzenia:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024	Wartość netto
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3-6	281.500,25	29.679,71	0,00	311.179,96	0,00
7	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
8	448.795,86	4.952,42	0,00	453.748,28	0,00
Razem	730.296,11	41.132,13	0,00	771.428,24	0,00

c) Wartości niematerialne i prawne do 31.12.2017 r. powyżej 3.500,00 zł oraz od 01.01.2018 r. powyżej 10.000,00 zł:

Wartość początkowa:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024
WNiP	123.350,45	0,00	0,00	123.350,45
Razem	123.350,45	0,00	0,00	123.350,45

Umorzenia:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2023	Wartość netto
WNiP	123.350,45	0,00	0,00	123.350,45	0,00
Razem	123.350,45	0,00	0,00	123.350,45	0,00

d) Wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości:

Wartość początkowa:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024
WNiP	151.463,89	23.011,50	0,00	174.475,39
Razem	151.463,89	23.011,50	0,00	174.475,39

Umorzenia:

Grupa	01-01-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31-12-2024	Wartość netto
WNiP	151.463,89	23.011,50	0,00	174.475,39	0,00
Razem	151.463,89	23.011,50	0,00	174.475,39	0,00

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Nie dotyczy.

3. Zakończone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

5. Zapasy – produkty gotowe oraz towary

W Poznańskim Centrum Dziedzictwa stan zapasów magazynowych dotyczy różnego rodzaju wydawnictw przeznaczonych do sprzedaży. Są to wydane przewodniki, miniprzewodniki, materiały pokonferencyjne, wydawnictwa związane z odbywającymi się wystawami w instytucji oraz filmy, gry miejskie, plakaty oraz produkty związane z Bramą Poznania, Traktem Królewsko-Cesarskim oraz Centrum Szyfrów Enigma. Są to m. in. badge, magnesy, pamięć podręczna USB, smycze silikonowe, układanka, karty do gry dla dzieci, karty do gry dla dorosłych, gry planszowe, puzzle, skarbonki, torby materiałowe, kubek, podkładka pod mysz, zestaw do malowania, kartki pocztowe, okolicznościowe znaczki pocztowe, znaczki turystyczne, długopisy, wieszak, kompas, zakładki, numizmaty i inne produkty oraz wydawnictwa związane z tematyką prowadzonej działalności.

Produkty gotowe:

Stan na 01-01-2024	121.814,97
- zwiększenie	28.243,33
- zmniejszenie	10.966,56
Stan na 31-12-2024	139.091,74

Towary:

Stan na 01-01-2024	159.152,89
- zwiększenie	134.234,07
- zmniejszenie	121.351,38
Stan na 31-12-2024	172.035,58

6. Dane o odpisach aktualizujących produkty gotowe z tytułu trwałej utraty wartości, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan na 01-01-2024	70.027,71
- zwiększenie	0,00
- zmniejszenie	0,00
Stan na 31-12-2024	70.027,71

7. Stan należności krótkoterminowych.

W roku 2024 instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących należności. W związku z tym, że w księgach są odpisy z lat poprzednich, wartość w bilansie prezentowana jest w wartości netto, tj. po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności, zgodnie ze stosownymi przepisami.

Stan na	01-01-2024	31-12-2024
- należności z tytułu dostaw i usług wykazane w kwotach brutto	7.365,45	50.533,47
- należności z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	89.037,00	79.100,00
- pozostałe należności (w tym: kaucje, depozyty, rozliczenia kart płatniczych obcych, przyznane, ale niewypłacone odszkodowanie)	17.837,95	7.712,78
- dochodzone na drodze sądowej	95.510,76	95.510,76
Razem	209.751,16	232.857,01

8. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan na 01-01-2024	101.028,33
- zwiększenie	0,00
- zmniejszenie	0,00
Stan na 31-12-2024	101.028,33

9. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Stan na	01-01-2024	31-12-2024
- środki pieniężne w kasie	15.644,85	7.833,87
- środki pieniężne na rachunku podstawowym	5.603,29	13.751,76
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	10.911,16	21.339,17
- środki na rachunku VAT	0,00	32,59
- środki na koncie PayU	3.739,63	988,54
Razem	35.898,93	43.945,93

10. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Nie dotyczy.

12. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz Instytucji Kultury:

Stan na 01-01-2024	543.759,28
- zwiększenie	0,00
- zmniejszenie (z tyt. rozliczenia wyniku za 2023)	142.888,71
Stan na 31-12-2024	400.870,57

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

Stratę bilansową za rok 2024 w kwocie - 554.648,63 zł Dyrektor jednostki proponuje pokryć z Funduszu Instytucji Kultury oraz wynikiem lat następnych.

14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, o okresie spłaty:

- a) Do 1 roku,
- b) Powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) Powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) Powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	01-01-2024	31-12-2024
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	191.602,10	61.302,27
w tym:		
a) Wynajem platform, monitoring internetu i in.	25.271,34	11.889,98
b) Prenumerata gazet, czasopism i dostępu do przepisów	8.671,76	7.588,64
c) Ubezpieczenie OC, majątkowe i inne	69.259,41	9.146,76
d) Podatek VAT naliczony do rozliczenia	40.553,90	10.773,27
e) Przychody, które staną się należnością w przyszłym okresie	5.022,25	3.967,61
f) Pozostałe (platforma zakupowa, RODO, hosting, reklama)	42.823,44	17.936,01

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Instytucja Kultury nie korzystała z kredytów, przez co nie występują zabezpieczenia na majątku.

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie dotyczy.

19. Stan zobowiązań krótkoterminowych.

Stan na	01-01-2024	31-12-2024
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	360.907,99	631.879,35
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	158.097,39	292.545,28
- inne zobowiązania	3.797,87	6.423,27
- Fundusze specjalne - ZFŚS	10.911,16	21.339,17
Razem	533.714,41	952.187,07

20. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Instytucja otrzymała dotację celową na wymianę podłogi na ekspozycji głównej w Bramie Poznania. Aby zachować współmierność przychodów do kosztów oraz zachować zasadę ostrożności, rozlicza się otrzymaną wartość równolegle, proporcjonalnie w pozostałe przychody operacyjne.

Długoterminowe

Stan na 01-01-2024	0,00
- zwiększenie	391.000,00
- zmniejszenie	48.874,99
Stan na 31-12-2024	342.125,01

Krótkoterminowe

Stan na 01-01-2024	0,00
- zwiększenie	48.874,99
- zmniejszenie	9.774,99
Stan na 31-12-2024	39.100,00

21. Inwentaryzacja w Instytucji:

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku /Dz.U.2024.1863 ze zm./ Poznańskie Centrum Dziedzictwa przeprowadziło inwentaryzację następujących składników aktywów i pasywów:

1. W drodze spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasie głównej – wg stanu na 30 grudnia 2024 r.,
- środków pieniężnych w kasach biletowych oraz Zakątka z pamiątkami – wg stanu na 29 grudnia 2024 r.,
- stan wyrobów gotowych oraz towarów w Zakątku z pamiątkami w Bramie Poznania – wg stanu na 2 grudnia 2024 r.,
- stan wyrobów gotowych, towarów oraz materiałów promocyjnych w magazynie głównym oraz magazynie CSE w Bramie Poznania – wg stanu na 2 grudnia 2024 r.,

2. Na dzień bilansowy przeprowadzono weryfikację sald wybranych kont księgowych poprzez porównanie ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami:

a) w drodze weryfikacji:

- należności i zobowiązań publiczno-prawnych,
- należności i zobowiązań wobec pracowników,
- funduszy specjalnych,
- przychodów przyszłych okresów,

- rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - środków trwałych – spis z natury został przeprowadzony wg stanu na 15.11.2021 r., 17.11.2021 r. oraz 18.11.2021 r., oznacza to, że termin został dochowany.
-

b) w drodze uzyskania potwierdzenia sald:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązań.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów.

W 2024 roku Poznańskim Centrum Dziedzictwa z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

Przychody ogółem	Ogółem	w tym eksport (WDT)
1) Dotacja podmiotowa	12.008.007,00	0,00
2) Dotacje celowe	0,00	0,00
3) Dofinansowanie do projektów	72.424,48	0,00
4) Przychody za usługi	1.960.804,93	0,00
5) Przychody za produkty	10.966,56	0,00
6) Przychody za towary	180.454,13	0,00
7) Przychody finansowe	0,00	0,00
8) Pozostałe przychody operacyjne	88.511,03	0,00
Razem	14.321.168,13	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpis aktualizacyjny wartość produktów gotowych	Ogółem
1) Odpis w roku 2017	9.801,02
2) Odpis w roku 2018	32.012,92
3) Odpis w roku 2019	0,00
4) Odpis w roku 2020	11.832,49
5) Odpis w roku 2021	0,00
6) Odpis w roku 2022	16.381,28
7) Odpis w roku 2023	0,00
8) Odpis w roku 2024	0,00
9) Odpis w roku 2025	0,00

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

Nie wystąpiły. Instytucja Kultury nie przewiduje zmian w roku 2025.

5. Informacja o zmianie prezentacji w rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacja o pozostałych przychodach operacyjnych

Pozostałe przychody operacyjne	Ogółem
1) Otrzymane odszkodowania, kary	33.052,32
2) Przychód związany z dofinansowaniem do środka trwałego	9.774,99
3) Wynagrodzenie z tyt. terminowego wpłacenia PIT – art. 28 Ordynacji podatkowej	1 665,00
4) Wynagr. płatnika ZUS od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego	112,06
5) Przychody z tyt. refakturowania kosztów	35.423,06
6) Korekta roczna podatku VAT	0,00
7) Pozostałe przychody	8.983,60
Razem	88.511,03

7. Informacja o pozostałych kosztach operacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne	Ogółem
1) Koszty związane z refakturowaniem	35.423,05
2) Odpis aktualizujący materiały, produkty	0,00
3) Odpis aktualizujący należności	0,00
4) Pozostałe koszty	6.211,31
Razem	41.634,36

8. Informacja o kosztach finansowych.

Koszty finansowe	Ogółem
10) Ujemne różnice kursowe	0,00
Razem	0,00

9. Informacja o przychodach finansowych.

Koszty finansowe	Ogółem
11) Otrzymane odsetki	0,00
Razem	0,00

10. Informacja do rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Instytucja wszystkie przychody przeznaczała wyłącznie na działalność statutową.

11. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, podać dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

13. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Tytuły	Poniesione 2024	Planowane 2025
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	483.806,22	0,00
a) Wartość środków trwałych powyżej 10.000,00 zł – grupa 1-2	402.500,00	0,00
b) Wartość środków trwałych powyżej 10.000,00 zł – grupa 3-6	17.162,59	0,00
c) Wartość środków trwałych powyżej 10.000,00 zł – grupa 8	0,00	0,00
d) Wartość środków trwałych poniżej 10.000,00 zł – grupa 3-6	29.679,71	30.000,00
e) Wartość środków trwałych poniżej 10.000,00 zł – grupa 7	6.500,00	0,00
f) Wartość środków trwałych poniżej 10.000,00 zł – grupa 8	4.952,42	5.000,00
g) Wartość WNiP o niskiej wartości powyżej 10.000,00 zł	0,00	0,00
h) Wartość WNiP o niskiej wartości	23.011,50	25.000,00
i) Wartość muzealiów	0,00	0,00

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie planuje się takich nakładów.

14. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

15. Informacja dotycząca realizacji planu finansowego za rok 2024.

Lp.	Wyszczególnienie		
		Plan po zmianach	Wykonanie
1	2	3	4
A	Przychody ogółem:	14.324.607,00	14.321.168,13
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1.961.000,00	1.960.804,93
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	192.000,00	191.420,69
IV	Dotacja bieżąca z budżetu miasta na działalność statutową	12.008.007,00	12.008.007,00
V	Pozostałe przychody operacyjne	88.600,00	88.511,03
VI	Przychody finansowe	0,00	0,00
VII	Dotacja celowa z budżetu miasta	0,00	0,00
VIII	Dofinansowania na działalność statutową	75.000,00	72.424,48
B	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	14.877.900,00	14.875.816,76
I	Amortyzacja	169.800,00	169.769,66
II	Zużycie materiałów i energii	1.625.600,00	1.625.489,15
III	Usługi obce	4.950.350,00	4.950.205,22
IV	Podatki i opłaty	113.750,00	113.604,53
V	Wynagrodzenia	6.274.350,00	6.274.310,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.386.750,00	1.186.723,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	192.800,00	192.727,81
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	122.500,00	121.351,68
C	Pozostałe koszty operacyjne	42.000,00	41.634,36
D	Koszty finansowe	0,00	0,00
E	Zysk (strata) bilansowa	-553.293,00	-554.648,63

Przychody ogółem:

- Plan na rok 2024 – 14.324.607,00 zł
- Wykonanie za rok 2024 – 14.321.168,13 zł

Wykonanie planu za rok 2024 stanowi 99,98% planu rocznego.

Koszty ogółem:

- Plan na rok 2024 – 14.877.900,00 zł
- Wykonanie za rok 2024 – 14.875.816,76 zł

Wykonanie planu za rok 2024 stanowi 99,99% planu rocznego.

Wynik ujemny za rok 2024 w wysokości -554.648,63 zł planuje się pokryć z funduszu instytucji oraz wynikiem lat następnych.

16. Informacje dotyczące otrzymanych dotacjach i dofinansowaniach:

1. Dotacja podmiotowa

- przyznana przez organizatora – 12.008.007,00 zł
- dotacja przekazana przez organizatora – 12.008.007,00 zł
- dotacja wydatkowana – 12.008.007,00 zł

2. Dotacja celowa

- przyznana przez organizatora – 0,00 zł
- dotacja przekazana przez organizatora – 0,00 zł
- dotacja wydatkowana – 0,00 zł

3. Dofinansowanie do projektu 1

- przyznana przez organizatora – 45.000,00 zł
- dotacja przekazana przez organizatora – 45.000,00 zł
- dotacja wydatkowana – 45.000,00 zł

4. Dofinansowanie do projektu 2

- przyznane – 75.000,00 zł
- przekazane – 75.000,00 zł
- wydatkowane – 72.424,48 zł

Informacje o sprawach osobowych.

1. Ogółem w instytucji kultury zatrudnionych było wg stanu na 31 grudnia 2024 roku:

- 76,00 w przeliczeniu na osoby,
- 66,67 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia kształtowała się następująco (wg. średniorocznego zatrudnienia):

- Dyrektor instytucji kultury – 1,00 etat
- Z-ca Dyrektora instytucji kultury – 2,00 etaty,
- Główna Księgowa – 1,00 etat,
- pracownicy administracyjni – 16,00 etatów,
- pracownicy merytoryczni – 18,35 etatów,
- pracownicy biura obsługi klienta – 31,06 etatów

Średnioroczne zatrudnienie wszystkich pracowników w roku 2024 wyniosło: 69,41 etatu.

Średnioroczne zatrudnienie pracowników po odjęciu pracowników/czek przebywających na zasiłkach macierzyńskich oraz urlopach rodzicielskich na zasadach zasiłku macierzyńskiego w roku 2024 wyniosło: 67,30

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze, udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4. Informacja dotycząca średniego wynagrodzenia w Poznańskim Centrum Dziedzictwa:

Średnia roczna płaca brutto wynosiła 88.002,06 zł

Średnia miesięczna płaca brutto wynosiła 7.333,51 zł

Do obliczenia średniego wynagrodzenia nie uwzględniono (obniżono etaty) pracownice przebywające na zasiłkach macierzyńskich oraz urlopach rodzicielskich na zasadach zasiłku macierzyńskiego.

Zgodnie z zaleceniami Biura Nadzoru Właścicielskiego, do wyliczenia średniego wynagrodzenia nie uwzględniono zasiłków chorobowych oraz zasiłków opiekuńczych.

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy.

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte (lub nie ujęte) w sprawozdaniu finansowym.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. 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.

Nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzających ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym Instytucja Kultury prezentuje wszystkie dane zapewniające porównywalność danych za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, połączeniach oraz konsolidacji.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie obejmuje okresu w ciągu którego nastąpiło połączenia instytucji kultury.

VII. W 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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby stwarzać niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie najbliższych 12 m-cy.

VIII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Na zwiększenie przychodów w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wpłynęło zwiększenie dotacji podmiotowej na skutek przyznania dodatkowych środków na wynagrodzenia dla pracowników w roku

2023 oraz w roku 2024, podniesienie cen biletów w Centrum Szyfrów oraz dodatkowe wydarzenia, na które instytucja otrzymała dotację.

Na skutek wzrostu inflacji oraz wzrostu płacy minimalnej, wzrosły w instytucji koszty usług zewnętrznych oraz został zwiększony fundusz płac zgodnie z przyznaną kwotą dodatkowej dotacji przez organizatora.
