

TEATR LALEK GULIWER

ul. Różana 16

02-548 Warszawa

NIP: 5250009648

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2025...31.12.2025

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2025...31.12.2025**Data sporządzenia sprawozdania: **13.04.2026**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: **TEATR LALEK GULIWER**Adres: **ul. Różana 16 02-548 Warszawa**Forma prawna: **samorządowa instytucja artystyczna**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9001Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5250009648

Numer KRS:

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2025...31.12.2025

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

Sprawozdanie 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) Nabyte nieodpłatnie przez Teatr z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu - stanowiącego własność m.st. Warszawy - położonego w Warszawie przy ul. Różanej 16, zostało wycenione na podstawie Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 roku. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (a nie grunt) stanowi składnik aktywów trwałych w Teatrze i podlega amortyzacji, która stanowi koszt dla celów bilansowych. Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma ograniczony okres ważności, co powoduje, że w miarę upływu czasu traci na wartości, a to uzasadnia jego amortyzowanie. Amortyzacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są wykazane w bilansie w wartości księgowej netto. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w oparciu o aktualny plan w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową. Do amortyzacji zakupionych środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem możliwości indywidualnych ustaleń dostosowanych do ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o wartości jednostkowej 10.000 zł i poniżej tej kwoty są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania lub jako wyposażenie (niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania) są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

3) Zapasy materiałów i towary (np. programy teatralne, plakaty, pocztówki) wycenia się w cenach nabycia netto, odpisując ich wartość w koszty zużycia materiałów w momencie bezpośredniego przekazania do użytku lub wydania z magazynu. Zakres usług jakie świadczy Teatr Lalek Guliwer powoduje, że Teatr nie posiada aktywów takich jak: produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku wymagające szczególnej formy wyceny.

4) Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych są wycenione w wartości nominalnej; inne środki pieniężne są to środki pieniężne, znajdujące się pomiędzy kasą Teatru a jego rachunkiem bankowym lub pomiędzy rachunkiem bankowym Teatru a rachunkiem bankowym dostaw usług płatniczych.

5) Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.

6) Fundusz instytucji oraz inne aktywa i pasywa są wycenione w wartości nominalnej.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, wyższej niż kwota utworzonego przez Teatr funduszu rezerwowego.

7) Rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.

8) Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze (na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe liczone w dłuższym okresie metodą aktuarną), korzystając ze zwolnienia jako mała jednostka (art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

9) Teatr nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, korzystając ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego, na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 2805 z późn. zm.).

10) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

11) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto Teatru Lalek Guliwer składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1) Teatr Lalek Guliwer sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmodyfikowanym i przekształconym z dniem 1 stycznia 2010 r. w oparciu o regulacje określone w art. 50 ustawy o rachunkowości, to jest dostosowanie do potrzeb i specyfiki działalności instytucji kultury.

2) Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe na realizację bieżących zadań statutowych stanowią jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej Teatru Lalek Guliwer. Dotacje te są wykazywane w Rachunku zysków i strat w przychodach netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

3) Teatr Lalek Guliwer prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równolegle w układzie funkcjonalnym (zespół 5).

4) W myśl art. 7 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami.

Na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (jednolity tekst Dz.U. 2023, poz.2805 z późn. zm.):

- art. 17, ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku są między innymi: dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczanej na te cele,
- art. 17, ust. 1 pkt 47) - wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Przepisy podatkowe w/w ustawy w art. 7, ust. 5 umożliwiają odliczenie straty podatkowej poniesionej w latach poprzednich, a mianowicie: „o wysokość straty, o której mowa w ust. 2 (cyt. ustawy), poniesionej w roku podatkowym można obniżyć dochód w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym, że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty”.

5) W 2025 roku w stosunku do 2024 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie jest porównywalne z rokiem obrotowym 2024 trwającym od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

6) Teatr nie jest zobowiązany do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, nie podlega bowiem obligatoryjnemu badaniu sprawozdanie finansowe Teatru, w świetle art. 64 ust. 1, pkt 4) ustawy o rachunkowości.

7) Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych i groszach. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

II.8.4. Pozostałe

Zgodnie ze statutem Teatru Lalek Guliwer, wprowadzonym Uchwałą Nr XII/467/2024 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 28 listopada 2024 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Lalek Guliwer, zakres działalności Teatru obejmuje:

- 1) przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych dla dzieci, młodzieży i dorosłych samodzielnie lub w koprodukcji z innymi podmiotami we własnej siedzibie i poza nią, również poza granicami kraju oraz w Internecie;
- 2) prezentowanie przedstawień gościnnych;
- 3) przygotowywanie i prezentowanie różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 4) organizowanie przeglądów, konkursów i festiwali teatralnych;
- 5) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i przedsięwzięciach kulturalnych;
- 6) współpracę z twórcami, wykonawcami oraz innymi specjalistami;
- 7) współpracę z innymi instytucjami kultury, podmiotami publicznymi, stowarzyszeniami i innymi organizacjami pozarządowymi i społecznymi, a także z innymi osobami prawnymi i fizycznymi;
- 8) prowadzenie działalności edukacyjnej, tworzenie warunków dla edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, a zwłaszcza przygotowywanie dzieci i młodzież do roli odbiorców i przyszłych współtwórców kultury;
- 9) prowadzenie działalności na rzecz budowania społeczności lokalnej i likwidacji barier w dostępie do kultury;
- 10) dokumentowanie, gromadzenie i udostępnianie materiałów związanych z działalnością Teatru oraz zarządzanie archiwum;
- 11) prowadzenie działalności wydawniczej i wystawienniczej;
- 12) prowadzenie działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w dziedzinie teatru.

II.9. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

47,38

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta

Nie

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

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 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	8 049 620,46	2 033 850,24
A	+Aktywa trwałe	7 372 465,45	1 812 724,72
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	46 414,16	61 402,32
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	46 414,16	61 402,32
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	7 326 051,29	1 751 322,40
A.II.1	+Środki trwałe	7 317 447,12	1 506 657,72
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	209 819,10	237 259,10
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 279 386,87	534 319,74
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	294 807,44	353 425,38
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	10 770,64
A.II.1.E	+inne środki trwałe	533 433,71	370 882,86
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	8 604,17	244 664,68
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	677 155,01	221 125,52
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	146 583,20	69 513,41

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
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	146 583,20	69 513,41
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 713,25	20 272,23
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	45 713,25	20 272,23
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	77 874,27	34 395,00
B.II.3.C	+inne	22 995,68	14 846,18
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	472 366,83	98 535,14
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	472 366,83	98 535,14
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	472 366,83	98 535,14
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	472 366,83	79 481,29
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	19 053,85
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	58 204,98	53 076,97
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	8 049 620,46	2 033 850,24
A	+Kapitał (fundusz) własny	275 613,50	165 334,88
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	145 862,69	145 862,69
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ - nadwyżka 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:	19 472,19	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	110 278,62	19 472,19
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 774 006,96	1 868 515,36
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	70 542,37	60 989,74

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 042,37	47 489,74
B.I.2.A	+ - długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ - krótkoterminowa	37 042,37	47 489,74
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	33 500,00	13 500,00
B.I.3.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ - krótkoterminowe	33 500,00	13 500,00
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	355 392,53	331 011,07
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	343 408,48	318 755,33
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:	162 433,36	131 856,38
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	162 433,36	131 856,38
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	350,00
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	55 656,69	96 983,86
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	107 311,46	57 050,11
B.III.3.I	+inne	18 006,97	32 514,98
B.III.4	+Fundusze specjalne	11 984,05	12 255,74
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	7 348 072,06	1 476 514,55
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	7 348 072,06	1 476 514,55
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	6 674 168,76	1 207 357,72
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	673 903,30	269 156,83

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 01.01.2025...31.12.2025	Za okres 01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 398 103,89	9 083 762,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 291 766,32	1 848 515,32
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	7 474,25	0,00
A.V	+Dotacje organizatora na działalność statutową	7 667 736,00	6 713 283,00
A.VI	+Dotacje pozostałe na działalność statutową (celowe)	431 127,32	521 964,05
B	Koszty działalności operacyjnej	10 574 693,32	9 164 399,16
B.I	+Amortyzacja	345 756,41	258 415,48
B.II	+Zużycie materiałów i energii	484 453,87	356 657,48
B.III	+Usługi obce	1 346 444,68	1 192 928,62
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	135 923,11	109 907,34
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	6 648 289,14	5 647 610,62
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 305 205,28	1 147 343,84
	- emerytalne	558 906,17	477 785,24
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	308 620,83	451 535,78
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-176 589,43	-80 636,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	354 406,98	175 383,84
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	229 731,22	115 836,10
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	124 675,76	59 547,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	70 548,79	75 118,75
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	70 548,79	75 118,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	107 268,76	19 628,30
G	Przychody finansowe	3 203,27	722,03
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:	3 203,27	722,03
	- 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	193,41	878,14
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

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2025...31.12.2025	01.01.2024...31.12.2024
H.IV	+Inne	193,41	878,14
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	110 278,62	19 472,19
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)	110 278,62	19 472,19

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Wprowadzenie

Wprowadzenie

Załączony plik: Wprowadzenie_2025w2.pdf

V.2. Dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje

Załączony plik: InformacjaDodatkowa_2025w2.pdf

V.3. Załącznik 1 Środki trwałe

ZAL 1

Załączony plik: Zal1_2025w2ST.pdf

V.4. Załącznik 2 WNiP

Załącznik 2

Załączony plik: Zal2_2025w2WNIP.pdf

V.5. Załącznik 3 Środki trwałe w budowie

załącznik 3

Załączony plik: Zal3_2025w2STwB.pdf

V.6. Załącznik 4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Załącznik 4

Załączony plik: Zal4_2025w2RMP.pdf

V.7. Załącznik 5 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

Załącznik 5

Załączony plik: Zal5_2025w2CITprzek.pdf

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

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	110 278,62	0,00 0,00	19 472,19	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	14 203 690,82	0,00 14 203 690,82	7 830 613,16	0,00 7 830 613,16
B.1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	7 935 433,32	0,00 7 935 433,32	7 028 561,43	0,00 7 028 561,43
B.2.	Otrzymane dotacje celowe z budżetu na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków na ŚT (art. 17 ust. 1 pkt 21) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	5 914 827,50	0,00 5 914 827,50	802 051,73	0,00 802 051,73
B.3.	środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1, 2 i 4, pkt 5 lit. a i b i pkt 5a-5d ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publ Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 53 Lit.	353 430,00	0,00 353 430,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	86 044,29	0,00 86 044,29	0,00	0,00 0,00
C.1.	Naliczone a niezapłacone odsetki od należności Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	2 706,84	0,00 2 706,84	0,00	0,00 0,00
C.2.	Dodatnia korekta VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	22 347,71	0,00 22 347,71	0,00	0,00 0,00
C.3.	Rozwiązanie rezerw utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 5a Lit.	60 989,74	0,00 60 989,74	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	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 496 562,16	0,00 8 496 562,16	7 480 166,57	0,00 7 480 166,57
E.1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	248 247,89	0,00 248 247,89	143 236,10	0,00 143 236,10
E.2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	8 107 786,65	0,00 8 107 786,65	7 235 247,05	0,00 7 235 247,05
E.3.	Wynagrodzenia bezosobowe ze składkami ZUS wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	63 717,01	0,00 63 717,01	23 136,62	0,00 23 136,62
E.4.	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust.1 pkt 27) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	37 042,37	0,00 37 042,37	47 489,74	0,00 47 489,74
E.5.	wpłaty na PFRON naliczone w koszty ale nie opłacone Podstawa prawna: Art. - Ust. - Pkt - Lit. -	3 719,00	0,00 3 719,00	3 610,00	0,00 3 610,00
E.6.	ujemna korekta roczna VAT dot 2024 roku ujęta w kosztach 2024 roku Podstawa prawna: Art. - Ust. - Pkt - Lit. -	0,00	0,00 0,00	13 947,06	0,00 13 947,06
E.7.	Wszelkie inne rezerwy i odpisy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości Podstawa prawna: Art. - Ust. - Pkt - Lit. -	33 500,00	0,00 33 500,00	13 500,00	0,00 13 500,00
E.8.	inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu Podstawa prawna: Art. - Ust. Pkt Lit.	2 549,24	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	40 693,68	0,00 40 693,68	38 487,52	0,00 38 487,52
G.1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g) wyłącznie w roku ubiegłym z KUP Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4 Pkt Lit. g	21 854,12	0,00 21 854,12	19 869,47	0,00 19 869,47
G.2.	Inne koszty uzyskania z roku poprzedniego Podstawa prawna: Art. - Ust. - Pkt - Lit. -	18 839,56	0,00 18 839,56	18 618,05	0,00 18 618,05
H.	Strata z lat ubiegłych	124 068,27	0,00 124 068,27	54 381,97	0,00 54 381,97
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis