

SINFONIA VARSOVIA
UL. GROCHOWSKA 272, 03-849 WARSZAWA
TEL: (22) 582-70-82
NIP: 525-241-43-53, REGON: 141246217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Warszawa, 25.05.2026

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota I.1a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz należności długoterminowych

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku brutto	Stan na koniec roku netto
				Zakupu	zbycia/likwidacji/ aktualizacji		
				Amortyzacja (umorzenie) za rok 2025			
A	Aktywa trwałe	x	104 044 772,18	56 298 825,10	- 2 636 541,22	157 707 056,06	x
I.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	287 202,17	0,00	0,00	287 202,17	130 925,56
		Umorzenie	107 163,37	49 113,24	0,00	156 276,61	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	x	103 862 287,22	x	x	157 574 396,93	x
1.	Środki trwałe	Wart. pocz.	18 394 181,64	2 498 570,28	-6 284,08	20 886 467,84	15 325 896,49
		Umorzenie	4 757 964,45	808 890,98	-6 284,08	5 560 571,35	
a)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Wart. pocz.	8 923 510,00	0,00	0,00	8 923 510,00	8 923 510,00
		Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej	Wart. pocz.	2 600 338,52	0,00	0,00	2 600 338,52	1 363 383,11
		Umorzenie	1 171 810,67	65 144,74	0,00	1 236 955,41	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	1 012 021,38	172 419,85	-5 744,32	1 178 696,91	109 996,62
		Umorzenie	890 169,83	184 274,78	-5 744,32	1 068 700,29	
a.	Grupa III	Wart. pocz.	104 012,40	0,00	0,00	104 012,40	81 563,08
		Umorzenie	15 168,46	7 280,86	0,00	22 449,32	
b.	Grupa IV	Wart. pocz.	647 508,50	148 656,74	-4 813,07	791 352,17	27 777,10
		Umorzenie	617 126,62	151 261,52	-4 813,07	763 575,07	
c.	Grupa V	Wart. pocz.	22 329,59	0,00	0,00	22 329,59	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

		Umorzenie	22 329,59	0,00	0,00	22 329,59	
d.	Grupa VI	Wart. pocz.	238 170,89	23 763,11	-931,25	261 002,75	656,44
		Umorzenie	235 545,16	25 732,40	-931,25	260 346,31	
d)	Środki transportu	Wart. pocz.	342 195,41	0,00	0,00	342 195,41	0,00
		Umorzenie	342 195,41	0,00	0,00	342 195,41	
e)	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	5 516 116,33	2 326 150,43	-539,76	7 841 727,00	4 929 006,76
		Umorzenie	2 353 788,54	559 471,46	-539,76	2 912 720,24	
2.	Środki trwałe w budowie	x	90 106 159,73	54 601 107,26	-2 498 671,83	142 208 595,16	142 208 595,16
a)	Środki trwałe w budowie	x	4 048 245,00	0,00	0,00	4 048 245,00	4 048 245,00
b)	Środki trwałe w budowie - Modernizacja zabytkowych obiektów, budowa sali koncertowej	x	86 038 993,06	52 040 974,62	0,00	138 079 967,68	138 079 967,68
c)	Środki trwałe w budowie - w trakcie przyjmowania do użytkowania	x	18 921,67	2 560 132,64	-2 498 671,83	80 382,48	80 382,48
3.	Zaliczki na Środki Trwałe w Budowie	x	119 910,30	55 159,70	-135 164,72	39 905,28	39 905,28
III	Należności długoterminowe	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x
IV	Inwestycje długoterminowe	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	x	2 446,16	1 992,08	-2 704,67	1 733,57	x

Nota I.1b Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym) - nie dotyczy

Jednostka posiada grunt wraz z budynkami w użytkowaniu na czas nieokreślony oddany przez m.st. Warszawa w 2010 r.

Nota I.1c Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni
		dzień roku obrot.	zwiększenia "+"	zmniejszenia "-"	dzień roku obrot.
1	Środki trwałe w budowie	90 106 159,73	54 601 107,26	-2 498 671,83	142 208 595,16
a	Środki trwałe w budowie	4 048 245,00	0,00	0,00	4 048 245,00
b	Środki trwałe w budowie - Modernizacja zabytkowych obiektów, budowa sali koncertowej	86 038 993,06	52 040 974,62	0,00	138 079 967,68
c	Środki trwałe w budowie - w trakcie przyjmowania do używania	18 921,67	2 560 132,64	-2 498 671,83	80 382,48

Nota I.1d Informacje o nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu)

(w zł):

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Pawilon edukacyjno-koncertowy – powierzenie w używanie	5.620.475,44	0,00	0,00	5.620.475,44
	Budynek socjalno-sanitarny – powierzenie w używanie	373.780,00	0,00	0,00	373.780,00
	Razem	5.994.255,44	0,00	0,00	5.994.255,44

- Informacje o nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę innych środkach trwałych używanych na podstawie umów z tytułu leasingu – nie wystąpiły

Nota I.1e Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy (poniesione wg. rodzajów nakładów)	Rok następny
			(plan wg. rodzajów kosztów)
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	200 000,00
3.	Nakłady na środki trwałe	2 553 729,98	358 500,00
4.	Środki trwałe w budowie	52 040 974,62	30 068 500,00
	- modernizacja z dotacji inwestycyjnej	52 005 030,30	30 000 000,00
	- zakupy ze środków własnych	35 944,32	68 500,00
	Razem	54 594 704,60	30 627 000,00

Nota I.1f	Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy
Nota I.2	Zmiany w należnościach długoterminowych - nie dotyczy
Nota I.3a	Zmiany w inwestycjach długoterminowych - nie dotyczy
Nota I.3b	Zmiany dot. nieruchomości inwestycyjnych - nie dotyczy
Nota I.3c	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych - nie dotyczy
Nota I.3d	Liczba i wartość nominalna posiadanych akcji, udziałów, obligacji itp. obcych - nie dotyczy
Nota I.4	Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego - nie dotyczy
Nota I.5	Zapasy

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	W trakcie roku:	Stan na koniec roku:		
			zwiększenia	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
			Zmniejszenia			
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00			
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00			
3.	Wyroby gotowe	135 596,00	137 565,80	202 538,18	0,00	202 538,18
			-70 623,62			
4.	Towary	119 886,81	98 404,80	129 575,24	0,00	129 575,24
			-88 716,37			
5.	Zaliczki na dostawy	10 000,00	75 073,63	15 365,85	0,00	15 365,85
			-69 707,78			
6.	Razem	265 482,81	311 044,23	347 479,27	0,00	347 479,27
			-229 047,77			

Nota I.6 Wartość bilansowa należności krótkoterminowych

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku:		
			wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 949 465,44	4 950 653,76	0,00	4 950 653,76
	a) z tytułu dostaw i usług - nieprzeterminowane	158 209,42	864 907,75	0,00	864 907,75
	b) z tytułu dostaw i usług - przeterminowane:	169 985,70	194 639,02	0,00	194 636,02
	- do 1 m-ca	158 371,98	103 209,15	0,00	103 209,15
	- powyżej 1 m-ca do 2 m-cy	760,46	154,18	0,00	154,18
	- powyżej 2 m-cy do 4 m-cy	10 853,26	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 4 m-cy do 1 roku	0,00	90 488,95	0,00	90 488,95
	- powyżej 1 roku	0,00	786,74	0,00	786,74
	c) z tytułu podatków itp.	1 176 943,53	2 562 895,48	0,00	2 562 895,48
	d) inne	1 444 326,79	1 328 211,51	0,00	1 328 211,51
	e) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 949 465,44	4 950 653,76	0,00	4 950 653,76

Nota I.7 Wartość bilansowa krótkoterminowych aktywów finansowych

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 322 862,20	12 182 778,77	0,00	12 182 778,77
	a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 322 862,20	12 182 778,77	0,00	12 182 778,77
	b) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		9 322 862,20	12 182 778,77	0,00	12 182 778,77

Nota I.8 Odpisy aktualizujące wartość aktywów - nie wystąpiły

Nota I.9 Rozliczenia krótkoterminowe międzyokresowe kosztów czynne (RMK-C)

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa A.V)	2 446,16	1 733,57
	a) domeny	2 446,16	141,07
	b) opłaty ZDM i Urząd m.st Warszawy	0,00	1 592,50
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B.V)	241 114,71	206 591,29
	a) utrzymanie domen internetowych	2 767,74	3 793,27
	b) pakiety / abonamenty SYMFONIA FK/PK/ŚT	31 291,42	32 169,89
	c) usługi telekomunikacyjne / woda / ścieki	0,00	0,00
	d) licencje / abonamenty (ogólne)	66 363,64	68 318,99
	e) ubezpieczenie majątku	62 737,66	39 707,45
	f) koszty zadań roku następnego (bilety, nuty, materiały, reklama, prenumerata)	22 030,61	41 350,67
	g) stroje służbowe	12 485,58	0,00
	h) amortyzacja	11 798,09	0,00
	i) koszty przyszłych wydarzeń	31 639,97	21 251,02
Razem		243 560,87	208 324,86

Nota I.10 Stan kapitałów (funduszy) własnych

(w zł):

Lp.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Kwota
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 398 462,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	- korekty błędów	0,00
I.a)	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 398 462,08

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 920 694,89
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- nabytych nieodpłatnie muzealiów	0,00
	- dotacje na nabycie muzealiów / pozostałe środki na muzealia	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 019 936,01
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 457 831,18
a)	zwiększenie (z tytułu przeksięgowania wyniku finansowego)	2 457 831,18
b)	zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania wyniku finansowego)	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 477 767,19
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 457 831,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 457 831,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	- korekty błędów	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 457 831,18
a)	- zwiększenie (z tytułu)	212 668,05
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
	- korekty błędów	212 668,05
b)	- zmniejszenie (z tytułu przeksięgowania wyniku finansowego na kapitał rezerwowy)	-2 457 831,18
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	212 668,05
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	- korekty błędów	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- kosztów lat ubiegłych odnoszonych roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	212 668,05
6.	Wynik netto	274 641,18
a)	zysk netto	274 641,18
b)	strata netto	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 885 771,31

Nota I.11 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna objętych udziałów i akcji w kapitale podstawowym, w tym – uprzywilejowanych

Fundusz podstawowy składa się z:

- a) funduszu instytucji kultury,
- b) funduszu rezerwowego.

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.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Nota I.12 Podział oraz propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni i bieżący rok obrotowy

(w zł):

Lp.	Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy	Propozycja sfinansowania straty z lat ubiegłych wynikającej z korekty wyniku finansowego dokonanej w roku sprawozdawczym	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni
1.	Kapitał / fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00
2.	Obniżenie (umorzenie) kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał / fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał / fundusz rezerwowy	274 641,18	0,00	2 457 831,18
5.	Na sfinansowanie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00
Razem		274 641,18	0,00	2 457 831,18

Nota I.13a Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązań mi)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 077 086,12	92 983,93	0,00	0,00	0,00	1 170 070,05
- na świadczenia emerytalne i podobne	1 077 086,12	92 983,93	0,00	0,00	0,00	1 170 070,05
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 457 566,17	4 109 906,34	-21 780,00	-1 113 849,28	-1 135 629,28	4 431 843,23
- na świadczenia emerytalne i podobne	321 936,89	1 836 226,34	0,00	0,00	0,00	2 158 163,23

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	1 135 629,28	2 273 680,00	-21 780,00	-1 113 849,28	-1 135 629,28	2 273 680,00
Razem	2 534 652,29					5 601 913, 28

W 2025 roku dokonano zmiany prezentacji rezerw na nagrody bilansowe i niewykorzystane urlopy. Do 2024 roku prezentowane były w rezerwach na pozostałe koszty. Od 2025 roku wszystkie rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych prezentowane są w rezerwach na świadczenia emerytalne i podobne.

Nota I.13b Zmiana rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego - nie dotyczy

Nota I.14a Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 592,50	0,00	1 592,50
a) Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 592,50	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	1 592,50	0,00	1 592,50
Razem	0,00	1 592,50	0,00	1 592,50

Nota I.14b Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty. – Nie wystąpiły

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Nota I.14c Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie							Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 222 004,83	9 283 434,45	0,00	0,00	0,00	0,00	9 222 004,83	9 283 434,45
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	8 464 090,86	200 316,53					8 464 090,86	200 316,53
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531 919,27	2 328 384,85	0,00	0,00	0,00	0,00	531 919,27	2 328 384,85
– z tytułu wynagrodzeń	395,02	1 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,02	1 369,00
– inne	225 599,68	6 681 720,91	0,00	0,00	0,00	71 643,17	225 599,68	6 753 364,07
4. Fundusze specjalne	160 520,97	204 597,03	0,00	0,00	0,00	0,00	160 520,97	204 597,03
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	160 520,97	204 597,03	0,00	0,00	0,00	0,00	160 520,97	204 597,03
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 382 525,80	9 488 031,48	0,00	0,00	0,00	0,00	9 382 525,80	9 488 031,48

Nota I.15 Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Razem – na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty:			
		początek roku	koniec roku	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	ponad 1 rok
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	x	x	x	x
2.	Wobec pozostałych jednostek – zobowiązania finansowe:	0,00	0,00	x	x	x	x
	a) otrzymane kredyty i pożyczki	0,00	0,00	x	x	x	x
	b) wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	x	x	x	x
	c) z tyt. zakupów na cele inwestycyjne	0,00	0,00	x	x	x	x
	d) z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	x	x	x	x
	e) z tyt. dywidend itp. i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00	x	x	x	x
	f) pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	x	x	x	x
3.	Pozostałe:	9 222 004,83	9 283 434,45	x	x	x	x
	a) z tyt. dostaw i usług - w tym	8 464 090,86	200 316,53	65 600,94	134 715,59	0,00	0,00
	– z tyt. zakupów rzeczowego majątku trwałego	0,00	0,00	x	x	x	x
	b) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	x	x	x	x
	c) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	x	x	x	x
	d) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531 919,27	2 328 384,85	x	x	x	x
	e) z tytułu wynagrodzeń	395,02	1 369,00	x	x	x	x
	f) pozostałe	225 599,68	6 753 364,07	x	x	x	x
4.	Fundusze specjalne	160 520,97	204 597,03	x	x	x	x
Razem		9 382 525,80	9 488 031,48	x	x	x	x

W 2025 roku dokonano zmiany prezentacji zobowiązań dot. zakupów inwestycyjnych. Do 2024 roku prezentowane były w Zobowiązaniach krótkoterminowych pozostałych z tytułu dostaw i usług. Od 2025 roku wszystkie zobowiązania dot. inwestycji prezentowane są w Zobowiązaniach krótkoterminowych pozostałych, pozostałe.

Nota I.16 Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusze specjalne	160 520,97	187 208,45	- 143 132,39	204 597,03
– <i>zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	160 520,97	187 208,45	-143 132,39	204 597,03
– <i>inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	160 520,97	187 208,45	- 143 132,39	204 597,03

Nota I.17 Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku			
		poprzedniego	obrotowego	w tym:	
				długoterminowe	krótkoterminowe
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP) - razem, w tym:	86 508 057,17	141 417 250,58	140 845 880,38	571 370,20
	a) zapłaty otrzymane za przyszłe świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) różnice z wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) wycena kontraktów długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) dotacje, subwencje, dopłaty itp.	86 372 461,17	141 419 305,87	140 845 880,38	573 425,49
	f) uzyskane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) dotyczące przychodów z tytułu wyrobów własnych	135 596,00	0,00	0,00	0,00
	h) dotyczące przychodów z tytułu usług	0,00	-2 055,29	0,00	-2 055,29

Nota I.18 Zobowiązania bilansowe, zabezpieczone na majątku Jednostki - nie wystąpiły**Nota I.19 Zobowiązania warunkowe - nie wystąpiły****Nota I.20 W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej - nie wystąpiły.****Nota I.21 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 0,00 zł.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota II.1 Struktura przychodów netto z działalności podstawowej i kosztu ich wytworzenia w roku obrotowym**

(w zł):

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ OGÓŁEM ZA ROK		w tym, dla kontrahentów zagranicznych, za rok:			
					w tym, dla kontrahentów z państw UE, za rok:	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
I. Usługi, w tym:						
a) bilety	1 469 731,04	1 164 891,80	0,00	0,00	0,00	0,00
b) organizacja imprez (koncerty, wydarzenia)	7 434 617,42	4 112 577,45	3 792 567,69	2 018 966,11	2 259 734,62	1 405 989,73
c) z nieruchomości	5 837,37	6 705,73	0,00	0,00	0,00	0,00
d) świadczenia promocyjne (reklama, sponsorzy)	916 527,26	423 131,23	0,00	0,00	0,00	0,00
e) prawa majątkowe / licencje	132 436,27	20 360,97	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	537 100,51	181 229,13	113 714,57	112 618,43	96 843,02	97 210,55
I. Razem przychody ze sprzedaży usług (a-f):	10 496 249,87	5 908 896,31	3 906 282,26	2 131 584,54	2 356 577,64	1 503 200,28
II. Towary, materiały, wyroby gotowe	39 844,01	37 216,29	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	10 536 093,88	5 946 112,60	3 906 282,26	2 131 584,54	2 356 577,64	1 503 200,28

Nota II.2 Objasnienie do zmiany stanu produktów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Zmiana stanu produktów	0,00	1 118 359,73	- 282 095,11	836 264,62
– rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	1 102 465,50	- 282 095,11	820 370,39
– wyroby gotowe (uszczelnienie kręgu)	0,00	13 739,18	0,00	13 739,18
– wyroby gotowe (koszt własny)	0,00	2 155,05	0,00	2 155,05

Nota II.3 Struktura kosztów rodzajowych (dot. tylko jednostek sporządzających kalkulacyjny rachunek zysków i strat) - nie dotyczy

Nota II.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy

Nota II.5 Pozostałe przychody operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe przychody operacyjne	1 209 144,00
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243,90
2. Dotacje	508 582,54
3. Inne przychody operacyjne, w tym:	700 317,56
- darowizny pieniężne celowe	416 503,11
- refaktury kosztów inwestycyjnych	221 281,38
- wynagrodzenie płatnika	12 308,80

Nota II.6 Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe koszty operacyjne	2 576 819,30
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
3. Inne koszty operacyjne, w tym:	2 576 819,30
- rezerwa na koszty 2026	2 273 680,00
- koszty inwestycyjne - refakturowane	232 066,60
- wyroby gotowe – przekazane nieodpłatnie	13 739,18

Nota II.7a Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie dotyczy**Nota II.7b Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy****Nota II.8 Przychody finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe finansowe	53 273,14
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2. Odsetki, w tym:	53 273,14
- odsetki bankowe	28 672,98
- odsetki od należności naliczone	23 444,54
- odsetki od należności zrealizowane	1 155,62
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
5. Inne	0,00

Nota II.9 Koszty finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty finansowe	4 442,34
1. Odsetki, w tym:	4 442,34
- odsetki publicznoprawne	4 180,06
- odsetki od na rzecz kontrahentów	262,28
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
4. Inne	56 786,06
- różnice kursowe niezrealizowane	12 352,75
- różnice kursowe zrealizowane	44 433,31

Nota II.10 Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły**Nota II.11 Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto**

(w zł):

L.P	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41 351 088,22
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 209 144,00
3.	Przychody finansowe	53 273,14
I	Przychody bilansowe	42 613 505,36
	Zmiana stanu produktów	836 264,62
1.	- wyroby gotowe	15 894,23
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	820 370,39
II	Przychody bilansowe ogółem	43 449 769,98
	Zmniejszenia przychodów bilansowych (-), w tym:	- 832 966,07
1.	- wartość odpisów amortyzacyjnych od nabyć sfinansowanych z dotacji na działalność inwestycyjną (wyłącznie podatkowe "-")	-508 582,54
	- rezerwy na nagrody roczne, badanie sprawozdania (-)	-5 009,40
	- odsetki od należności - naliczone (-)	-23 444,54
	- różnice kursowe - niezrealizowane (-)	-95,30
	- eliminacja z przychodów - koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-13 739,18
2.	Zwiększenia przychodów bilansowych o dotacje na działalność inwestycyjną	56 045 154,40
	- wartość dotacji oraz darowizn otrzymanych, nie pomniejszonych o należne zwroty (wyłącznie podatkowe "+")	55 810 851,29
	- wartość dotacji UE - Clivie Horyzont (+)	234 303,11
3.	Inne zwiększenia przychodów bilansowych	0,00
III	Przychody podatkowe ogółem	98 944 053,42
1.	Koszty działalności operacyjnej	39 527 583,53
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 576 819,30
3.	Koszty finansowe	61 228,40
IV	Koszty bilansowe	42 165 631,23
	Zmiana stanu produktów	836 264,62
1.	- wyroby gotowe	15 894,23
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	820 370,39
V	Koszty bilansowe ogółem	43 001 895,85
	Zmniejszenia kosztów bilansowych (-), w tym:	-35 851 430,36
1.	- wartość odpisów amortyzacyjnych od nabyć sfinansowanych z dotacji na działalność inwestycyjną (wyłącznie podatkowe "-")	- 508 582,54
	- wartość kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na działalność bieżącą (-)	- 31 637 519,78

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

	- wartość kosztów operacyjnych pokrytych z dotacji na działalność bieżącą (-)	- 234 303,11
	- rezerwy na przewidywanie zobowiązania m.in.. związane z Małym Otwarciem (-)	- 2 273 680,00
	- niezrealizowane różnice kursowe (-)	- 12 448,05
	- wpłaty na PFRON finansowane dotacją podmiotową (-)	- 339 164,00
	- kwiaty i upominki - NKUP (-)	- 673,88
	- nekrologi - NKUP (-)	- 4 590,38
	- opłaty członkowskie NKUP (-)	- 2 178,99
	- odsetki US, ZUS, publ.prawne (-)	- 4 180,06
	- koszty produkcji wyrobów nieodpłatnie przekazanych (-)	- 13 739,18
	- rezerwa na świadczenia pracownicze (-)	-820 370,39
VI	Koszty podatkowe ogółem	7 150 465,49
	Dotacje i darowizny na działalność inwestycyjną wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21	55 810 851,29
1.	- wartość dotacji otrzymanej nie pomniejszonej o należne zwroty (wyłącznie podatkowe "+")	55 810 851,29
	- wartość podatku VAT podlegająca zwrotowi na rachunek dochodów budżetowych (wyłącznie podatkowe "-")	0,00
	Dotacje na działalność bieżącą wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47	31 637 519,78
2.	- dotacje podmiotowe (+)	28 274 383,00
	- dotacje celowe na działalność bieżącą (+)	3 363 136,78
	- wartość podatku VAT podlegająca zwrotowi na rachunek dochodów budżetowych od nabyć muzealiów (-)	0,00
	Przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53	234 303,11
3.	- dotacje celowe ze środków UE	234 303,11
	- wartość podatku VAT podlegająca zwrotowi na rachunek dochodów budżetowych (wyłącznie podatkowe "-")	0,00
	Pozostałe przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	4 110 913,75
4.	- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wartość otrzymana (+)	0,00
	- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wartość rozliczona (-)	0,00
	- pozostałe dochody (przychody) przeznaczone na cele statutowe	4 110 913,75
VII	Dochody (przychody) wolne od podatku	91 793 587,93
VIII	Zysk brutto / Podstawa opodatkowania	0,00
1.	Należny podatek dochodowy	173 232,95
IX	Zysk netto / Podstawa opodatkowania pomniejszona o należny podatek	0,00

Nota II.12 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W 2025 roku nakłady na środki trwałe w budowie (bez składników w trakcie przyjmowania do użytkowania / montażu) wyniosły 52.040.974,62 zł przy czym nie były ponoszone koszty z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Nota II.13 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. - Nie wystąpiły.

Nota II.14 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione w 2025 roku	Planowane na 2026 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	2 553 729,98	358 500,00
2.	Środki trwałe w budowie	52 040 974,62	30 068 500,00
	- modernizacja z dotacji inwestycyjnej	52 005 030,30	30 000 000,00
	- zakupy ze środków własnych	35 944,32	68 500,00
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje)	0,00	200 000,00

Jednostka nie poniosła i nie planuje w 2025 r. ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Nota II.15 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. - Nie wystąpiły.

Nota II.16 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych. - Nie wystąpiły.

Nota II.17 Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Środki pieniężne na rachunku bankowym wyrażanym w walucie obcej (w EUR) – na dzień 31 grudnia 2025 roku (dzień bilansowy) wyceniono przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2025 roku przez Narodowy Bank Polski (tabela 251/A/NBP/2025), 1 EUR = 4,2267 PLN.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota III.1 Objasnienie korekt pozycji RZiS do przepływów z działalności operacyjnej (do poz. A.II.1 do A.II.4)

- a) **AII.2 - zysk (strata) z tytułu różnic kursowych** – kwota (+) 11.613,67 zł na którą składa się wycena bilansowa środków pieniężnych w walucie obcej;
- b) **A.II.3 - odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)** – kwota (-) 5.228,44 zł na którą składa się:
 - korekta o odsetki naliczone od należności w wysokości (+) 23.444,54 zł
 - naliczone i otrzymane odsetki na rachunkach OKO w wysokości (-)28.672,98 zł przeniesione do działalności inwestycyjnej;
- c) **A.II.4 - zysk (strata) z działalności inwestycyjnej** – kwota (-) 243,90 zł dotyczy sprzedaży ŚT i przeniesiona do działalności inwestycyjnej;

Nota III.2. Objasnienie korekt pozycji bilansowych do przepływów z działalności operacyjnej (do poz. A.II.5 do A.II.9)

- a) **AII.9 - zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych** skorygowano o wartość dotacji majątkowych i innych dofinansowań otrzymanych w danym roku – kwota korekty na środki trwale w budowie (-)53.521.623,82 zł i na instrumenty muzyczne (-)2.289.227,47 zł.

Nota III.3 Objasnienie korekt pozycji A.II.10 do przepływów z działalności operacyjnej

- a) **A.II.10 – inne korekty** – pozostałe korekty skorygowano łącznie o (-)17.797,90, w tym (-) 6.184,23 pozostałe korekty oraz korekta z tytułu różnic kursowych(-)11.613,67.

Nota III.4 Wyjaśnienie dotyczące wydatków ujętych w pozycji B.II.1 przepływów z działalności inwestycyjnej

- a) **B.II. 1 - nabycie wnip oraz rzeczowych aktywów trwałych** skorygowano o przyjęte, ale nieuregulowane środki trwale i środki trwale w budowie w wysokości (-) 95.256,69;

Nota III.5 Wyjaśnienie dotyczące wydatków ujętych w pozycji C przepływów z działalności inwestycyjnej

- a) **C.I.4 - Inne wpływy finansowe** - dotacje za zakupu aktywów trwałych zaprezentowano otrzymane dotacje inwestycyjną na budowę i na zakup instrumentów muzycznych (+)60.307.606,78 zł;
- b) **C.II.9 - Inne wydatki finansowe** - wykazano część niewykorzystanej dotacji inwestycyjnej (podatek VAT) (+) 4.496.755,49

Nota III.6	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - nie dotyczy
Nota III.7	Nabycie/sprzedaż udziałów (akcji) w Jednostkach zależnych i stowarzyszonych - nie dotyczy
Nota III.8	Odsetki uzyskane z papierów wartościowych - nie dotyczy
Nota III.9	Uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Wartość
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej netto	1 344 148,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej netto	-54 295 083,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej netto	55 810 851,29
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 859 916,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 859 916,57
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 322 862,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu	12 182 778,77

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 332.326,95 zł to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 185.191,40 zł oraz przechowywany depozyt będący zabezpieczeniem prawidłowego wykonania umowy kwota 147.135,55 zł.

IV. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU ORAZ O WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI, ORAZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Nota IV.1 Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

Lp.	Grupy zawodowe	Przeciętne w 2025	Osoby na 31.12.2025	w tym		Przeciętne w 2024	Osoby na 31.12.2024	w tym	
				mężczyźni	kobiety			mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		134,04	142	70	72	118,57	124	64	60
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	98,53	103	55	48	90,20	91	51	40
	Pracownicy artystyczni - muzycy instrumentalści	75,39	76	47	29	72,08	72	45	27
	Pracownicy impresariatu, działu edukacji oraz inni merytoryczni	23,14	27	8	19	18,12	19	6	13
2	Pracownicy techniczni	4,03	4	4	0	3,33	4	4	0
3	Pracownicy administracji w tym:	30,48	34	10	24	24,16	28,00	8,00	20,00
	Kierownictwo instytucji bez Dyrektora Artystycznego wykazanego w poz.1	4,00	4	2	2	4	4	2	2
	Pracownicy biurowi	26,48	30	8	22	20,16	24	6	18
4	Pracownicy obsługi	1,00	1	1	0	0,88	1	1	0

- Nota IV.2** Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki - nie dotyczy
- Nota IV.3** Pożyczki i świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących jednostki - nie dotyczy
- Nota IV.4** Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi jednostki oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi - nie dotyczy
- Nota IV.5** Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota netto
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 900,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00

V. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota V.1 Informacje o przychodach i kosztach lat ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Rodzaj błędu	Okres	Kwota (zł)	Wpływ
korekta kosztów wytworzenia wyrobów gotowych	2021	215 095,95	zwiększenie funduszu
2021		215 095,95	
korekta kosztów wytworzenia wyrobów gotowych	2022	-22 129,71	zmniejszenie funduszu
korekta kosztów rozliczenie strojów służbowych RMK	2022	-7 596,86	zmniejszenie funduszu
2022		-29 726,57	
korekta kosztów wytworzenia wyrobów gotowych	2023	-22 609,32	zmniejszenie funduszu
korekta kosztów rozliczenie strojów służbowych RMK	2023	-5 881,12	zwiększenie funduszu
korekta ujęcia w kosztach faktury zakupowej	2023	3 809,04	zwiększenie funduszu
2023		-24 681,40	
korekta kosztów wytworzenia wyrobów gotowych	2024	48 075,49	zwiększenie funduszu
korekta kosztów rozliczenie strojów służbowych RMK	2024	-782,89	zmniejszenie funduszu
zawyżenie kosztów - rozliczenie zakupionych środków trwałych	2024	4 687,47	zwiększenie funduszu
2024		51 980,07	
Łączna korekta		212 668,05	

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Korekty błędów lat ubiegłych	212 668,05
	a) koszty wytworzenia wyrobów gotowych	218 432,41
	b) kosztów rozliczenie strojów służbowych RMK	-14 260,87
	c) zawyżenie kosztów	8 496,51
Razem		212 668,05

Nota V.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

Nota V.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W 2025 roku dokonano zmiany zasad ewidencji i prezentacji wyrobów gotowych.

Do końca 2024 roku przyjęcie wyrobów gotowych do magazynu ujmowane było w korespondencji z kontem „Rozliczenia międzyokresowe dotyczące przychodów z tytułu wyrobów własnych”, prezentowanym w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

Począwszy od 2025 roku zmiana stanu wyrobów gotowych ujmowana jest w korespondencji z kontem „Rozliczenie kosztów” oraz prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji „Zmiana stanu produktów”.

Zmiana ma na celu dostosowanie sposobu prezentacji do zasad wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zapewnienie większej przejrzystości prezentacji wyniku finansowego.

Nota V.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

VI. INFORMACJE DLA CELÓW SPRAWOZDANIA ŁĄCZNEGO / SKONSOLIDOWANEGO ORAZ O TRYBIE ROZLICZENIA POŁĄCZENIA - nie dotyczy

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

1. Stwierdza się, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.
2. Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Nie wystąpiły

Warszawa, dnia 25.05.2026 r.

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

.....
Telefon nr: (22) 582-70-96