

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.2.5.2.4.4.9.4.9.8.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.3.2.4.6.4.6.</u>
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-06-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ MUZEUM SZTUKI NOWOCZESNEJ W WARSZAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M. ST. WARSZAWA
Gmina	M. ST. WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M. ST. WARSZAWA	Gmina	M. ST. WARSZAWA
Ulica	PAŃSKA	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-124
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Blank area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o ustawę o rachunkowości przy zasadach wyceny aktywów i pasywów opisanych poniżej:

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania wg:

- a) cen nabycia (zakupu),
- b) kosztów wytworzenia,
- c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Wartość początkową środków trwałych znajdujących się w użytkowaniu zwiększa się stosując przepisy art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, o koszty ich ulepszenia. Wszystkie środki trwałe stanowią własność Stowarzyszenia.

Niskowartościowe składniki majątkowe spełniające warunki kwalifikujące je do środków trwałych o wartości początkowej pojedynczego przedmiotu (obiektu) nie przekraczającej 3.500,00 zł są zgodnie z zasadą istotności i znaczących wartości, zaliczone są do kosztów zużycia materiałów (wyposażenie i drobny sprzęt).

2. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych księgowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego moment ich powstania, chyba że w dokumencie wiążącym Stowarzyszenie zostanie ustalony inny kurs.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Odpisy aktualizujące są naliczane w przypadku:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wysokości 100%;
- b) należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 100%;
- c) należności kwestionowane przez dłużników w wysokości 100%;
- d) należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy od daty upływu terminu płatności za fakturę w wysokości 100%;
- e) na wniosek osoby prowadzącej projekt dokonywane mogą być specyficzne odpisy aktualizujące w wysokościach innych niż podane wyżej z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje mogą być dokonywane pod postacią:

- a) nieruchomości,
- b) wartości niematerialnych i prawnych,
- c) długoterminowych aktywów finansowych:

- udziałów lub akcji,
- innych papierów wartościowych,
- udzielonych pożyczek,
- innych długoterminowych aktywów finansowych.

Wycenia się je według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy wyrażające trwałą utratę wartości.

4. Materiały i towary wycenia się według cen nabycia

5. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa. Dla tych inwestycji krótkoterminowych, dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej - wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień. Rozchód zagranicznych środków pieniężnych ustala się zgodnie z metodą FIFO

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w przypadku gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosowanie do upływu czasu jakiego dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są według poniższych zasad:

- a) dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, stosownie do upływu czasu jakiego dotyczą;
- b) jednorazowe kwoty, dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów i nie przekraczające kwoty 2.000,00 zł są ujmowane są jednorazowo w koszty;
- c) jednorazowe kwoty, dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów i przekraczające kwotę 2.000,00 zł są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe i odpowiednio rozliczane w czasie.

7. Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu. Fundusz statutowy stanowi wartość funduszu założycielskiego, który może być powiększony z dodatniego wyniku finansowego organizacji.

8. Rozliczenie międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych środków od odbiorców z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Ujemna różnica pomiędzy przychodami a kosztami (strata), ustalona w rachunku wyników, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego pomniejsza fundusz statutowy, chyba że władze organizacji postanowią inaczej.

Nadwyżka przychodów nad kosztami wykazana w sprawozdaniu finansowym (zysk) zwiększa fundusz statutowy roku następnego, chyba że władze organizacji postanowią inaczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy sporządzony jest według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia składa się:

- wynik działalności operacyjnej Stowarzyszenia, który jest wyliczony na podstawie wyniku na działalności statutowej oraz wyniku na działalności gospodarczej i kosztów ogólnego zarządu,
 - pozostałe przychody operacyjne,
 - pozostałe koszty operacyjne,
 - przychody finansowe,
 - koszty finansowe,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów
- W skład przychodów z działalności statutowej wchodzi: składki członkowskie, otrzymane darowizny.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu realizacji działalności statutowej organizacji oraz kosztów ponoszonych w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe,

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych
- pozostałe przychody operacyjne, w tym: otrzymane odszkodowania, rzeteterminowane zobowiązania

Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych
- pozostałe koszty operacyjne, w tym: kary i grzywny zapłacone, koszty odszkodowań.

Przychody finansowe obejmują:

- odsetki naliczone,
- dodatnie różnice kursowe,
- inne przychody finansowe.

Koszty finansowe obejmują:

- odsetki należne,
- ujemne różnice kursowe,
- inne koszty finansowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest według wzoru z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe w stowarzyszeniu sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy. Obejmuje: Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, Informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania.

Pozostałe (opcjonalnie)

24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska dokonała inwazji militarnej na Ukrainę. W związku z tym relacje gospodarcze między Polską, Ukrainą, a także Białorusią zostały istotnie zaburzone. Ponadto destabilizację potęgują sankcje nakładane przez Zachód na Rosję i potencjalne sankcje odwetowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę, ze względu na fakt, że działalność Stowarzyszenia jest w głównej mierze skoncentrowana na rynek krajowy oraz rynki krajów zachodnich. Stowarzyszenie zaangażowało się w zbiórkę pieniędzy na wsparcie uchodźców z Ukrainy. W 2023 roku kontynuowała współrealizację projektu realizowanego w ramach „Solidarnego Domu Kultury Słonecznik” utworzonego przez kolektyw Blyzkist, działający przy Muzeum.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	194 548,40	204 986,00
I.	Zapasy	55 201,93	30 046,50
II.	Należności krótkoterminowe	3 468,76	7 118,29
III.	Inwestycje krótkoterminowe	135 371,55	167 385,58
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	506,16	435,63
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	194 548,40	204 986,00
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	142 961,76	158 183,85
I.	Fundusz statutowy	158 183,85	92 269,73
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-15 222,09	65 914,12
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 586,64	46 802,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	51 586,64	26 209,05
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 593,10
	Pasywa razem	194 548,40	204 986,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	207 817,35	350 859,02
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	197 017,35	350 859,02
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 800,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	156 420,73	74 739,28
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	145 480,73	74 739,28
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 940,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	51 396,62	276 119,74
D.	Przychody z działalności gospodarczej	53 283,87	103 283,28
E.	Koszty działalności gospodarczej	16 485,35	46 313,08
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	36 798,52	56 970,20
G.	Koszty ogólnego zarządu	63 993,68	134 298,79
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	24 201,46	198 791,15
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 726,40	47,26
J.	Pozostałe koszty operacyjne	34 896,52	120 680,04
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	6 105,43	2 164,25
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-15 074,09	75 994,12
N.	Podatek dochodowy	148,00	10 080,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-15 222,09	65 914,12

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-15 074,09			75 994,12		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	890,42	0,00	890,42	10 924,02	0,00	10 924,02
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	36 538,63	0,00	36 538,63	211 566,88	0,00	216 737,48
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	702,45	0,00	702,45	5 170,60	0,00	5 170,60
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	5 170,00	0,00	5 170,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	12 800,00	0,00	12 800,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 643,00			112 000,00		
K.	Podatek dochodowy	148,00			1 080,00		

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa TPMSN 2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu oraz rachunku zysków i strat

BILANS

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Na dzień 31.12.2023 r. Towarzystwo Przyjaciół Muzeum Sztuki Nowoczesnej w Warszawie nie posiada rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz należności i inwestycji długoterminowych.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Na dzień 31.12.2023 r. w magazynie pozostają zapasy o wartości: **55 201,93 zł**

Wyszczególnienie	Kwota
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	
Towary	626,00 zł
Produkty gotowe	54 575,93 zł
Razem zapasy w bilansie:	55 201,93 zł

II. Należności krótkoterminowe **3 468,76 zł**

Wyszczególnienie	Kwota
Należności krótkoterminowe	
Należności z tyt. dostaw towarów i usług	3 759,36 zł
Odpisy aktualizujące należności	- 360,00 zł
Pozostałe należności (w tym nadpłaty)	69,40 zł
Razem należności w bilansie:	3 468,76

III. Inwestycje krótkoterminowe

Na środki pieniężne Towarzystwa składają się:

Środki pieniężne w kasie (PLN):	106,67 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w Banku:	135 264,88 zł
Rachunek podstawowy PLN	89 811,13 zł
Rachunki pomocnicze PLN	39 764,59 zł
Rachunek pomocniczy GBP	105,89 zł
Rachunek pomocniczy EUR	5 583,27 zł

Razem środki pieniężne: **135 371,55 zł**

Inne inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2023 r. nie posiada inwestycji krótkoterminowych.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2023 r. koszty poniesione w 2023 roku a dotyczące roku 2024 wynoszą **506,16 zł**

PASYWA

A. Fundusze własne

I. Fundusz statutowy:	158 183,85 zł
II. Fundusz z aktualizacji wyceny:	0,00 zł
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-15 221,09 zł
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami:	-15 221,09 zł

Razem fundusze własne: **142 962,76 zł**

Poniesiona strata w 2023 roku zostanie pokryta z fundusz statutowego.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2023 roku nie występują.

II. Na zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek składają się:

- 1.** Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek w wysokości: **6 544,50 zł**

Wyszczególnienie	Kwota
Zobowiązania krajowe	6 544,50 zł
Zobowiązania zagraniczne	0,00 zł
RAZEM:	6 544,50 zł

2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, dotacji i innych świadczeń w wysokości: **44 621,01 zł**

3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: **400,00 zł**

III. Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2023 r. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę: **194 548,40 zł**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody i koszty według miejsc ich powstawania oraz ich struktura

Poniższe zestawienie przychodów i kosztów zawiera dane finansowe za 2022 i 2023 rok, celem doprowadzenia do porównywalności poszczególnych elementów wyniku finansowego.

Nr konta	Wyszczególnienie rodzaju przychodu	Przychód za rok 2022		Przychody za rok 2023	
		kwota	%	kwota	%
PRZYCHODY RAZEM		454 189,56 zł	100,00%	262 827,62 zł	100,00%
Przychody z działalności gospodarczej		103 283,28 zł	22,74%	53 283,87 zł	20,27%
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej		350 859,02 zł	77,25%	197 017,35 zł	74,96%
760	Składki członkowskie	56 729,31 zł	16,17%	71 752,63 zł	36,42%
762-1	Dotacje	17 942,42 zł	5,11%	81 621,51 zł	41,43%
762-2	Darowizny	276 187,29 zł	78,72%	43 643,21 zł	22,15%
762-2-1	Darowizny od osób prawnych	117 435,40 zł	42,52%	20 000,00 zł	45,83%
762-2-2	Darowizny od osób fizycznych	142 212,29 zł	51,49%	4 180,71 zł	9,58%
762-3	1% podatku	16 539,60 zł	5,99%	19 462,50 zł	44,59%
Przychody z odpłatnej działalności statutowej		0,00 zł	0,00%	10 800,00 zł	4,11%
763	Pozostałe przychody operacyjne	47,26 zł	0,01%	1 726,40 zł	0,66%
752	Przychody finansowe	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%

Nr konta	Wyszczególnienie rodzaju kosztu	Koszty za rok 2022		Koszty za rok 2023	
		kwota	%	kwota	%
KOSZYT RAZEM		<u>378 195,44</u>	<u>100,00%</u>	<u>277 901,71</u>	<u>100,00%</u>
501	Koszty działalności statutowej	154 739,28	40,92%	156 420,73	56,28%
501-3	Wystawy i wernisaże	31 772,24	20,53%	21 703,50	13,87%
501-4	Zbiórka publiczna	0,00	0,00%	27,00	0,02%
501-5	Wsparcie w tworzeniu kolekcji MSN	81 086,50	52,40%	0,00	0,00%
501-6	Kultura Cyfrowa	2 466,67	1,60%	0,00	0,00%
501-7	Inne programy statutowe	3 174,35	2,05%	438,04	0,28%
501-8	Koszty pozyskania 1% podatku	0,00	0,00%	165,85	0,11%
501-9	Klub Seniorek i Seniorów Nowoczesnych	18 079,01	11,68%	0,00	0,00%
501-10	Sigrid Rausing Trust	18 160,51	11,74%	5 550,00	3,55%
501-11	Projekt Słonecznik	0,00	0,00%	46 733,75	29,88%
501-12	Akademia Filmu Awangardowego	0,00	0,00%	81 802,59	52,29%
502	Koszty działalności gospodarczej	46 313,08	12,24%	16 485,35	5,93%
502-x-2	Zużycie materiałów i energii	1 625,80	3,51%	1 794,74	10,89%
502-x-3	Usługi obce	22 595,48	48,79%	5 615,05	34,06%
502-x-4	Podatki i opłaty	0,00	0,00%	0,00	0,00%
502-x-5	Wynagrodzenia	700,00	1,51%	925,00	5,61%
502-x-7	Pozostałe koszty	0,00	0,00%	1 793,99	10,88%
731	Wartość sprzedanych towarów	21 391,80	46,19%	6 356,57	38,56%
550	Koszty zarządu	134 298,79	35,51%	63 993,68	23,03%
550-2	Zużycie materiałów i energii	8,55	0,01%	135,41	0,21%
550-3	Usługi obce	132 630,40	98,76%	63 842,60	99,76%
550-4	Podatki i opłaty	1 297,84	0,96%	15,67	0,03%
550-5	Wynagrodzenia	0,00	0,00%	0,00	0,00%
550-6	Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00%	0,00	0,00%
550-7	Pozostałe koszty	362,00	0,27%	0,00	0,00%
764	Pozostałe koszty operacyjne	40 680,04 zł	10,76%	34 896,52 zł	12,56%
755	Koszty finansowe	2 164,25 zł	0,57%	6 105,43 zł	2,20%
755-1	Różnice kursowe (per saldo)	2 164,25 zł	100,00%	4 462,43 zł	73,09%
757-3	Koszty finansowe (odsetki)	0,00 zł	0,00%	1 643,00 zł	26,91%

II. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Wynik finansowy brutto	-15 074,09 zł
2. Koszty i straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	37 241,08 zł
a) zużycie materiałów	0,00 zł
b) usługi obce	0,00 zł
c) podatki i opłaty	0,00 zł
d) wynagrodzenia	426,00 zł
e) świadczenia na rzecz pracowników	276,45 zł
f) pozostałe koszty rodzajowe	0,00 zł
g) koszty finansowe	1 643,00 zł
h) pozostałe koszty operacyjne	34 895,63 zł
3. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych	890,42 zł
4. Przychody podatkowe (nieujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu	0,00 zł
5. Koszty podatkowe nieujęte w księgach rachunkowych	5 170,00 zł
6. Dochód	16 106,57 zł
7. Dochód wolny	14 463,57 zł
8. Podstawa opodatkowania	1 643,00 zł
9. Podatek dochodowy (CIT)	148,00 zł

III. Podstawowe dane o zatrudnieniu

Towarzystwo Przyjaciół Muzeum Sztuki Nowoczesnej w Warszawie nie zatrudniała w 2023 roku żadnych osób na podstawie umowy o pracę.

IV. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych kursy przyjęte do ich wyceny na dzień 29.12.2023 r. wynikają z tabeli nr: 251/A/NBP/2023:

1 EUR = 4,3480 PLN
1 GBP = 4,9997 PLN

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych 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 dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe Towarzystwa (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) zawierają dane porównywalne.

5. 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:

W naszej ocenie nie istnieją poważne zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

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

Wszystkie informacje wymieniono powyżej.