

STOWARZYSZENIE
MIĘDZYNARODOWE TRIENNALE GRAFIKI W KRAKOWIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

SPIS TREŚCI

	str.
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok	2
2. Bilans 2023 roku	4
3. Rachunek wyników 2023 roku	5
4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do bilansu i rachunku wyników	6
5. Zał. nr 1: Inwentaryzacja środków pieniężnych, należności zobowiązań, towarów na dzień 31.12.2023.	10

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Stowarzyszenie Międzynarodowe Triennale Grafiki w Krakowie jest stowarzyszeniem działającym w sferze kultury i sztuki. Jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000085564.

W dalszej części sprawozdania opisywany podmiot określany będzie jako Stowarzyszenie lub skrótem SMTG.

Miejsce prowadzenia działalności Stowarzyszenia: 31-010 Kraków Rynek Główny 29. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności PKD 2007, SMTG prowadzi działalność określoną kodem:

– 9412 Z – działalność organizacji profesjonalnych.

Posiada numer REGON: 350020997

SMTG w Krakowie jest czynnym podatnikiem podatku VAT i posiada nr NIP: 6761006255.

Kierownikiem Stowarzyszenia jest Zarząd SMTG i jest to organ wieloosobowy.

Oświadczenia woli w imieniu SMTG w Krakowie w zakresie praw i obowiązków majątkowych składa Prezes SMTG wraz z innym członkiem Zarządu lub osobą upoważnioną.

Podstawowa działalność statutowa Stowarzyszenia:

- upowszechnienie wiedzy o współczesnej grafice światowej, zwłaszcza przez organizowanie konkursu „Międzynarodowe Triennale Grafiki”
- współpraca z instytucjami specjalistycznymi w zakresie wystawiennictwa, promocji i informacji;
- tworzenie warunków gromadzenia, przetwarzania i upowszechniania danych o tej dziedzinie sztuki, zwłaszcza przez działanie Międzynarodowego Centrum Sztuk Graficznych,
- tworzenie kolekcji grafiki światowej;
- tworzenie podstaw finansowych dla realizacji swoich celów statutowych.

SMTG w Krakowie nie prowadzi działalności gospodarczej. Osiąga natomiast przychody z następujących tytułów:

- składek członkowskich;
- organizacji wystaw, współorganizacji wystaw, wypożyczania grafik na wystawy innym jednostkom;
- promocji polskiej i światowej grafiki za pomocą Internetu;
- sprzedaży katalogów, grafik z własnych zbiorów;
- sponsoringu (odpłatnego umieszczania logo sponsora w katalogach, na drukach informacyjnych, zaproszeniach oraz w innych formach promocji).

2. Stowarzyszenia rozpoczęło działalność w dniu 01 lipca 1992 r. Zawiązane zostało na czas nieokreślony.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

4. SMTG jest jednostką samodzielną, samofinansującą się, nie posiada oddziałów, jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.
6. SMTG w Krakowie prowadzi rachunkowość na podstawie zasad określonych w „Polityce rachunkowości”, przyjętej przez Zarząd SMTG VIII kadencji uchwałą nr 5/VIII/2013 na Zebraniu Zarządu SMTG w dn. 20. 06. 2013.
7. Księgowość Stowarzyszenia prowadzona jest przez firmę „RACHEL – Usługi Rachunkowe s.c. Jacek Czech, Alicja Filus, Agnieszka Garlicka z siedzibą w Krakowie, ul. Wielopole 18b/XVII, 31-719. Do obsługi księgowej SMTG wykorzystywany jest program COMARCH Optima. Dane przechowywane są na serwerach Biura Rachunkowego. W Biurze Rachunkowym wdrożone są procedury bezpieczeństwa i ochrony danych. Zgodnie z ustaleniami po zamknięciu każdego roku obrachunkowego do SMTG przekazywana jest elektroniczna wersja zapisów księgowych z całego roku.
8. Majątek SMTG tworzy zbiór grafik faktycznie posiadany i ujęty w Zbiorze Muzealnym oraz Zbiorze Ruchomym.
Grafiki dla celów ewidencji są księgowane i wyceniane według stawki 10 zł za sztukę. W przypadku sprzedaży grafiki wyceniane są przez komisję powoływaną w tym celu każdorazowo przez Zarząd SMTG.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości w wersji określonej w załączniku Nr 6 do ustawy. Dla ustalenia wyniku finansowego za omawiany rok obrotowy zostały ujęte wszystkie osiągnięte przez SMTG w Krakowie przychody oraz związane z tymi przychodami koszty – zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. W 2023 nie zmieniono metody wyceny składników majątku Stowarzyszenia. W rachunku zysków i strat a także w bilansie porównawczo umieszczono dane z lat 2019, 2020, 2021. 2022 , aby uzyskać kilkuletnią perspektywę osiągniętych wyników.
11. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w 2020 został zmieniony zgodnie nowymi przepisami dotyczącymi prezentacji sprawozdania.

BILANS

Stowarzyszenie Międzynarodowe Triennale Grafiki w Krakowie

Poz.	A K T Y W A	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2021	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	21 271,27	13 528,74	5 786,21	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21 271,27	13 528,74	5 786,21	0,00	0,00
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	90 700,92	79 728,01	84 166,82	85 865,21	106 917,53
I	Zapasy rzeczowych aktywów	63 860,00	61 170,00	61 480,00	61 280,00	61 260,00
II	Należności krótkoterminowe	16 581,63	10 125,80	13 984,05	19 624,06	23 438,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 259,29	8 432,21	8 702,77	4 961,15	22 218,87
1	Środki pieniężne (kasa +bank)	10 259,29	8 432,21	8 702,77	4 961,15	22 218,87
2	Pozostałe aktywa finansowe					
	krótkoterminowe rozlicz.					
C.	międzyokresowe					
	RAZEM: A K T Y W A	111 972,19	93 256,75	89 953,03	85 865,21	106 917,53
Poz.	P A S Y W A	Stan na dzień: 31.12.2019	Stan na dzień: 31.12.2020	Stan na dzień: 31.12.2021	Stan na dzień: 31.12.2022	Stan na dzień: 31.12.2023
A.	FUNDUSZE WŁASNE	67 618,27	65 311,63	71 903,08	51 799,82	55 569,09
I	Fundusz statutowy					
II	Pozostałe fundusze					
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	67 618,27	67 618,27	65 311,63	71 903,08	51 799,82
IV	Zysk (strata) netto		-2 306,64	6 591,45	-20 103,26	3 769,27
B.	zobowiązania	44 353,92	27 945,12	18 049,95	34 065,39	51 348,44
I.	Zobowiązania długoterminowe					
II	Zobowiązania krótkoterminowe i	23 082,65	14 241,68	12 263,74	34 065,39	51 348,44
1	Kredyty i pożyczki	10,48			36,16	
2	Inne zobowiązania	23 072,17	14 241,68	12 263,74	34 029,23	51 348,44
3	Fundusze specjalne					
III	Rezerwy na zobowiązania					
IV	Rozliczenie międzyokresowe	21 271,27	13 703,44	5 786,21	0,00	0,00
1	Rozliczenie międzyokresowe					
2	Inne rozliczenie międzyokresowe	21271,27	13703,44	5786,21	0	0
	RAZEM PASYWA:	111 972,19	93 256,75	89 953,03	85 865,21	106 917,53

Prezes Zarządu SMTG Marta Raczek-Karcz

Wiceprezes Zarządu SMTG Katarzyna Wojtyga

Członek Zarządu SMTG Mateusz Otręba

Sekretarz Zarządu SMTG Katarzyna Winczek

Skarbnik Zarządu SMTG Wojciech Sieniawski

Data sporządzenia: Kraków, 30-03-2023

Sporządził: Jacek Czech

RACHUNEK WYNIKÓW
Stowarzyszenie Międzynarodowe Triennale
NIP: 676-10-06-255

Poz.	Rodzaj przychodów i kosztów	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	2	6	7	8	5	6
A	Przychody z działalności statutowej	215 331,38	269 341,97	740 650,99	190 113,91	293 841,18
I	Składki brutto określone statutem	8 524,39	3 250,00	6 900,00	3 358,34	9 820,00
II	Inne przychody określone statutem	206 806,99	266 091,97	733 750,99	186 755,57	284 021,18
1	Dotacje UE			0,00		
2	Dotacje państwowe	37 500,00	53 864,60	247 500,00	39 192,00	38 502,00
3	Dotacje samorządowe	100 000,00	100 000,00	300 000,00	100 000,00	150 000,00
4	Inne przychody w tym:	69 306,99	112 227,37	186 250,99	47 563,57	95 519,18
	4.1. Przychody z wypożyczenia wystaw			0,00		
	4.2. Przychody ze sprzedaż grafik, katalogów	13 509,97	72 669,57	28 798,43	5 624,29	53 977,76
	4.3. Zadania własne: Najlepszy Dyplom, organizacja	25 978,05	16 147,56	26 702,03	16 549,19	22 206,50
	4.4. Darowizny otrzymane	5 930,00	18 315,95	61 499,45	25 336,09	18 260,00
	4.5. Inne (pozostałe przychody)	23 888,97	5 094,29	69 251,08	54,00	1 074,92
B	Koszty realizacji zadań statutowych	212 469,40	204 791,04	664 488,48	170 424,23	192 546,35
1	Koszty dotacji UE			0,00		
2	koszty dotacji państwowych	36 989,60	78 086,14	301 179,12	42 388,04	39 222,48
3	koszty dotacji samorządowych	166 525,57	124 014,90	363 069,36	127 836,19	151 199,82
4	Inne (pozostałe) koszty statutowe	8 954,23	2 690,00	240,00	200,00	2 124,05
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	2 861,98	64 550,93	76 162,51	19 689,68	101 294,83
D	Koszty administracyjne	96 009,32	94 932,19	120 642,49	93 927,34	97 975,65
1	Zużycia materiałów i energii	26 635,46	19 377,08	21 279,79	20 787,76	33 056,47
2	Usługi obce	55 165,74	54 036,24	62 739,39	46 714,58	56 464,43
3	Podatki i opłaty	2 513,50	2 228,00	2 876,89	2 808,00	2 662,00
4	Wynagrodzenia	3 846,84	10 564,49	15 936,29	11 059,58	
5	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 691,71	8 726,38	10 613,85	4 800,05	4 986,20
7	Pozostałe koszty	1 156,07		7 196,28	7 757,37	806,55
E	Pozostałe przychody (w tym sponsoring)	161 131,70	28 254,61	55 573,60	54 552,29	917,03
1	Przychody od sponsorów	60 000,00	20 000,00	50 000,00	50 000,00	
2	Pozostałe przychody	0,00	8 254,61	5 573,60	4 552,29	917,03
3	Inne przychody (likwidacja funduszu)			0,00		
4	Dodatni wynik finansowy roku poprzedniego	101 131,70		0,00		
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D, E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Ujemny wynik roku poprzedniego			0,00		
G	Przychody Finansowe	553,72	1 300,42	1 446,90	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	919,81	1 480,41	5 949,07	417,89	466,94
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie	67 618,27	-2 306,64	6 591,45	-20 103,26	3 769,27
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne (wielkość dodatnia)			0,00		
II	Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)					
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	67 618,27	-2 306,64	6 591,45	-20 103,26	3 769,27
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego					
II	Różnica zwiększająca przychody roku	67 618,27				

Prezes Zarządu SMTG Marta Raczek-Karcz

.....

Wiceprezes Zarządu SMTG Katarzyna Wojtyga

.....

Członek Zarządu SMTG Mateusz Otręba

.....

Sekretarz Zarządu SMTG Katarzyna Winczek

.....

Skarbnik Zarządu SMTG Wojciech Sieniawski

.....

Data sporządzenia: Kraków 10.03.20243

Sporządził: Jacek Czech

.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa przygotowana jako objaśnienie do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Międzynarodowe Triennale Grafiki w Krakowie sporządzonego na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku. Dokument ten zawiera szczegółowe informacje dotyczące poszczególnych pozycji Bilansu i Rachunku Wyników.

I. Uzupełniające dane o pozycjach bilansu.

1. Wartość netto nieumorzonych środków trwałych na dzień 31.12.2023 **0,00 zł**
W roku 2023 nie zostały nabyte żadne środki trwałe.
2. Stowarzyszenie nie użytkowało środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego.
3. Stowarzyszenie nie posiada trwałych lokat finansowych.
4. Zapasy rzeczowych aktywów: **61 260,00 zł**
Pozycja obejmuje wartość zbioru grafik wyliczoną na podstawie Danych zawartych w elektronicznym indeksie.
W dniu bilansowym Stowarzyszenie posiadało **6 126** grafik.
Do wyceny przyjęto ewidencyjną wartość wynoszącą 10 zł. dla pojedynczej grafiki.
5. Kwota należności krótkoterminowych na dzień bilansowy wyniosła: **23 438,66 zł**
a jej wartość wynika z następujących pozycji:
3 345,00 zł – należności od odbiorców
11 197,86 zł – należności z tytułu podatków
8 895,80 zł - kwota zapłaconych kaucji gwarancyjnych za użytkowane lokale
6. Inwestycje krótkoterminowe o wartości: **4 961,15 zł**
obejmują następujące kwoty:
9,08 zł – gotówka w kasie wg przeprowadzonej inwentaryzacji na 31.12.2023
-
w tym: 9,08 PLN
0,00 EURO
21 906,09 zł – środki na rachunkach bankowych
w tym: 14 483,46 PLN
1704,93 EURO

Podana wartość uwzględnia różnice kursowe wyliczone do wartości bilansowej walut obcych.

Wykazana nadwyżka wydatków nad przyznaną kwotą dotacji samorządowej odpowiada kwocie wydatków własnych Stowarzyszenia, które to wydatki SMTG było zobowiązane ponieść. Poniesione wydatki dotyczą poszczególnych zadań określonych w umowie dotacji i są wyszczególnione w części finansowej sprawozdania rozliczającego dotację. Omawiane wydatki sfinansowane zostały z przychodów stowarzyszenia.

Koszty administracyjne w kwocie netto (poz. D) **97 975,65 zł**

w tym:

33 056,47 zł - koszt materiałów i energii (catering, energia, biurowe, media) (D 1)

56 464,43 zł - usługi obce (czynsze, telefony, transporty, poligrafia, bankowe) (D 2)

2 662,00 zł - podatki i opłaty (D 3)

0,00 zł - koszty wynagrodzeń (D 4)

4 986,20 zł - ubezpieczenia społeczne (D 6)

806,55 zł - pozostałe (D7)

Koszty finansowe w kwocie (poz. H) **466,94 zł**

Koszty finansowe stanowią różnice kursowe z wyceny posiadanych środków w walutach obcych na dzień bilansowy

W wyniku prowadzonej działalności SMTG na koniec roku 2023 uzyskała dochód:

3 769,27 zł

1. W 2023 roku SMTG nie udzieliło żadnej gwarancji ani poręczenia.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzono przy założeniu, że w dającej się przewidzieć przyszłości działalność Stowarzyszenia będzie prowadzona w dotychczasowym zakresie.

Sprawozdanie finansowe wraz z załącznikami sporządził

Jacek Czech - Biuro Rachunkowe RACHEL s.c. A. Filus, J. Czech, A. Garlicka

.....

Data sporządzenia Kraków, 10-03-2023

Prezes Zarządu SMTG
Marta Raczek-Karcz

.....

Wiceprezes Zarządu SMTG
Katarzyna Wojtyga

.....

Członek Zarządu SMTG
Mateusz Otręba

.....

Sekretarz Zarządu SMTG
Katarzyna Winczek

.....

Członek Zarządu SMTG
Wojciech Sieniawski

.....

Załącznik 1

Inwentaryzacja środków pieniężnych, należności, zobowiązań, towarów sporządzona na dzień bilansowy: 31 grudnia 2023 roku

Inwentaryzacja środków pieniężnych

Stan środków pieniężnych w kasie i w banku na dzień 31-12-2023 r. wyniósł: **22 218,87 zł** (słownie dwadzieścia dwa tysiącece dwieście osiemnaście zł 87/100).

Na kwotę tę składają się następujące wartości wyrażone w następujących walutach:

14 492,54 PLN (słownie: czternaście tysięcy czterysta dziewięćdziesiątdwa PLN 54/100)

1 704,93 EUR (słownie: jeden tysiąc siedemset cztery EUR 93/100)

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie: metoda – spis z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych: metoda – uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie – wyciągi bankowe.

Potwierdzenia sald na rachunkach bankowych przez banki prowadzące te rachunki.

Rachunki walutowe wycenione według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2022 r. (tabela 251/A/NBP/2023)

Stan gotówki w kasie:

9,08 PLN

Inwentaryzacja środków pieniężnych w załączeniu (tabela).

Gotówka w kasie	Kwota	kurs 31.12.2022	Wartość do bilansu
Kasa PLN	9,08	1,0000	9,08
Środki na kontach bankowych			
PLN			
Santander Bank			
03 10901665 0000 0001 3019 1135 pln	1 108,05	1,000	1 108,05
15 10902053 0000 0001 1916 4056 pln	267,22	1,0000	267,72
24 10901665 0000 0001 3019 1145 pln	3 593,94	1,0000	3 593,94
51 10902053 0000 0001 1596 7549 pln	4 544,54	1,0000	4 544,54
80 10900253 0000 0001 1943 5844 pln	1 008,58	1,0000	1 008,58
PAYPAL konto 28 pln	3 961,13	1,0000	3 961,13
Razem	14 483,46		14 483,97

EUR				
	Santander Bank			
54 10902053 0000 0001 1926 5592 eur		1 523,38	4,3480	6 623,66
93 10902053 0000 0001 1859 7530 eur		47,25	4,3480	205,44
PayPal konto EUR		134,30	4,3480	583,94
Razem		1 704,93		7 413,04
	USD			
PayPal konto USD		0,00	0,0000	0,00
Razem		0,00		0,00
Razem wartość do bilansu				21 906,09

Inwentaryzacja towarów

Metoda – ilość grafik określona została na podstawie danych z elektronicznego indeksu.

Stan na dzień 31.12.2022:

6 128

Sprzedaż w 2023 roku:

-2

Darowizny otrzymane w 2022 roku:

0

Zmiana stanu:

-2

Stan na dzień 31.12.2023:

6 126 (o wartości nominalnej 10 zł każda).

Wartość zbioru grafik na dzień 31 grudnia 2023 wyniosła: **61 260,00 zł**

Inwentaryzacja należności i zobowiązań

Metoda – uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie.

Należności i zobowiązania – krótkoterminowe, wszystkie na bieżąco opłacane.

Zobowiązania publiczno-prawne – wszystkie salda uzgodnione w urzędach wykazują nadpłatę.

Stan rozrachunków na dzień 31 grudnia 2023 roku w zł

Konto	Kontrahent	Saldo WN	Saldo MA
201-ASP_KRAKÓW	ASP KRAKÓW	307,50	
201-ASP_WARSZAWA	ASP_WARSZAWA	922,50	
201-IPMG	IPMG MANAGEMENTSP Z O.OL		984,00
201-UNIW_PEDAGOGICZN	UNIWERSYTET PEDAGOGICZNY	1 500,00	

201-UNIW_ZIELONOGÓRS	UNIWERSYTET ZIELONOGÓRSKI	615,00	
202A-GMK_ZBK_604101	GMK ZBK 604101		11 434,08
202A-GMK_ZBK_605002	GMK ZBK 605002		8 592,04
202A-GMK_ZBK_615002	GMK ZBK 615002		7 647,08
202A-GRAFIA	WYDAWNICTWO GRAFIA		1 537,50
202A-JUSTSUS_C_M_A	JUSTUS CMA SP. Z O.O.		152,52
202A-LOBOS	PJU LOBOS		244,77
202A-RACHEL	RACHEL – USŁUGI RACHUNKOWE S.C.		17 248,00
202A-TAURON	TAURON SOPRZEDAŻ		462,45
221-VAT	ROZRACHUNKU Z US VAT	11 023,00	
224-PIT-4	PIT-4		246,00
225-ZUS	ZUS	174,86	
249-GMINA_KRAKÓW	GMINA KRAKÓW – KAUCJA	4 468,47	
249-ZBK	ZBK – KAUCJA	4 427,33	
300-ZALICZKA	ZALICZKA NA SPRZEDAŻ		2 800,00
	RAZEM	23 438,66	51 348,44

Inwentaryzację sporządził Jacek Czech

Kraków 10.03.2024