

---

POLSKI OŚRODEK LALKARSKI  
**POLUNIMA**  
Union Internationale de la Marionnette  
15-875 Białystok, ul. Kalinowskiego 1  
tel. +48 85 742 50 31  
NIP 727-10-70-453, REGON 000814790

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## ROK 2025

POLUNIMA | Polski Ośrodek Lalkarski  
UNION INTERNATIONALE DE LA MARIONETTE  
ul. Konstantego Kalinowskiego 1 | 15-875 Białystok  
tel. 85 742 50 31 wew. 128 | email: polunima.biuro@gmail.com  
[www.polunima.pl](http://www.polunima.pl) | [www.facebook.com/POLUNIMA](https://www.facebook.com/POLUNIMA)

---

## **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Polski Ośrodek Lalkarski POLUNIMA

**za 2025 rok**

1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości według **załącznika nr 6 do ustawy** – dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt. 1 i 2 tej ustawy.
2. Sprawozdanie zawiera:
  - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 roku,
  - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 – 31.12.2025.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złotych i groszach).

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Polski Ośrodek Lalkarski POLUNIMA

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone dla **Polskiego Ośrodka Lalkarskiego POLUNIMA** z siedzibą w Białymstoku (15-875) przy ul. K. Kalinowskiego 1.
2. Stowarzyszenie posiada osobowość prawną, działa na podstawie ustawy „Prawo o stowarzyszeniach”. Posiada wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000071234, NIP: 7271070453, REGON: 000814790. Podmiot ponadto wpisany jest do rejestru przedsiębiorców. Ewentualny dochód z prowadzonej działalności gospodarczej jest w całości przeznaczany na działalność statutową.
3. Celem stowarzyszenia jest organizowanie współpracy wszystkich lalkarzy oraz wydawanie czasopism poświęconych tematyce teatrów lalkarskich.
4. Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2025 – 31.12.2025.
6. Sprawozdanie zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego sporządzenia nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz uregulowań ujętych w polityce rachunkowości jednostki. Przyjęte zasady rachunkowości są prowadzone w sposób ciągły. W kolejnych latach obrotowych dokonano jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów.
8. Metody wyceny aktywów i pasywów:

### Aktywa:

- a) Jednostka nie posiada rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- b) Należności krótkoterminowe oraz należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, co wynika z art.28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości.
- c) Do środków pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych oraz naliczone odsetki od tych aktywów.
- d) Środki pieniężne wycenia się według ich wartości nominalnej.

### Pasywa:

- a) Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki tworzony na podstawie prawa i statutu, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

Ustalony w rachunku zysków i strat wynik finansowy po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zwiększa lub zmniejsza fundusz statutowy. Na dzień 31.12.2025 roku jednostka nie posiada innych funduszy.

- b) Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

- c) Jednostka nie posiada kredytów, pożyczek i innych zobowiązań długoterminowych.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Miejsce i data sporządzenia:

Białystok, dn. 18.03.2026r.

Sporządziła: Marta Justyna Bochenko

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok**

Polski Ośrodek Lalkarski POLUNIMA

---

1. Stowarzyszenie **nie posiada** zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, w tym zabezpieczonych rzeczowo.
2. Stowarzyszenie **nie udzieliło** zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągało zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
  - W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.
  - W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły należności, inwestycje i rozliczenia długoterminowe.
  - Na należności krótkoterminowe składają się nieuregulowane do dnia 31.12.2025r. następujące należności:
    - **faktura nr 7/2018** z dnia **20.06.2018** (FUNDACJA Aardvark Arts)  
termin płatności 15.07.2018 kwota: **38,00 zł**
    - **faktura nr 11/2018** z dnia **12.07.2018** (Beata Kotowicz)  
termin płatności 26.07.2018 kwota: **12,00 zł**
    - **faktura nr 5/2021** z dnia **06.09.2021** (Roman Sorger)  
termin płatności 13.09.2021 kwota: **37,00 zł**
    - **nadpłata wynagrodzenia za 12/2022**  
kwota: **150,00 zł**
    - **nota nr 4 z dnia 14.01.2025 - składka członkowska za r.2025**  
termin płatności 31.03.2025 kwota: **700,00 zł**
  - RAZEM: 937,00 zł**
  - Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne w kasie w kwocie **156,51 zł** oraz zgromadzone na rachunku bankowym w kwocie **118.938,68 zł. Razem: 119.095,19 zł.**
  - W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
  - Zobowiązania krótkoterminowe – kwota **25.408,39 zł**, z tego
    - zobowiązania podatkowe : 11.808,39 zł
    - zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 13.600,00 zł
  - Rozliczenia międzyokresowe – brak.

**4. Struktura osiągniętych przychodów**

---

- składki członkowskie indywidualne	6.167,50 zł
- składki członkowskie (teatry)	21.050,00 zł
- dotacja z Instytutu Książki na wydanie czasopisma „Teatr Lalek”	177.064,00 zł
- otrzymane darowizny	3.760,00 zł
- nagroda Ministra na najbardziej obiecującego aktora-lalkarza z młodego pokolenia	10.000,00 zł
- inne przychody określone statutem	5.500,00 zł
<b>RAZEM:</b>	<b>223.541,50 zł</b>

---

**5. Struktura poniesionych kosztów**

○ Koszty realizacji zadań statutowych, w tym	107 715,48 zł
- wydanie czasopisma „Teatr Lalek” ze środków dotacji :	93.955,48 zł
- nagroda Ministra na konkurs – obiecujący aktor/lalkarz:	10.000,00 zł
- darowizna – Święto Lalkarstwa:	3.760,00 zł

o Koszty ogólnego zarządu, w tym

22.818,55 zł

<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 094,39</b>
<b>2.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>12 124,16</b>
	- usługi najmu	360,00
	- usługi bankowe	483,90
	- usługi pocztowe	566,49
	- usługi księgowe	9 600,00
	- instalacja strony, serwer,domena	429,27
	- pozostałe	684,50
<b>3.</b>	<b>Podatki i opłaty (składka UNIMA)</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>9 600,00</b>
<b>5.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>0,00</b>

o Koszty finansowe – zrealizowane ujemne różnice kursowe

0,00 zł

**RAZEM: 130.534,03 zł**

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie na podstawie statutu oraz odrębnych przepisów tworzy fundusz statutowy. Jest to fundusz podstawowy jednostki przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2025: 2.118,39 zł

suma zmniejszeń funduszu w roku obrotowym: 502,06 zł

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2025: 1.616,33 zł

7. Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego

8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Jednostka otrzymała dotację w wysokości 177.064,00 zł, z czego do dnia bilansowego wykorzystano 93.955,48 zł. Niewykorzystana część w kwocie 83.108,52 zł zostanie wydatkowana w kolejnym roku obrotowym zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie dotacyjnej.

Miejsce i data sporządzenia:

Białystok, dn. 18.03.2026r.

Sporządziła: Marta Justyna Bochenko

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		poprzedni	obrotowy
1	2	2024	2025
		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>173 238,49</b>	<b>223 541,50</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	173 238,49	223 541,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>152 977,91</b>	<b>107 715,48</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	152 977,91	107 715,48
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>20 260,58</b>	<b>115 826,02</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>20 658,09</b>	<b>22 818,55</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-397,51</b>	<b>93 007,47</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	104,55	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-502,06</b>	<b>93 007,47</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-502,06</b>	<b>93 007,47</b>

Białystok, dn. 18.03.2026r.

Sporządziła: Marta Justyna Bochenko

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2024	31.12.2025
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 616,33</b>	<b>120 032,19</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	237,00	937,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 379,33	119 095,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 616,33</b>	<b>120 032,19</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2024	31.12.2025
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 616,33</b>	<b>94 623,80</b>
I. Fundusz statutowy	2 118,39	1 616,33
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-502,06	93 007,47
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>0,00</b>	<b>25 408,39</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	25 408,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 616,33</b>	<b>120 032,19</b>

Białystok, dn. 18.03.2026r.

Sporządziła: Marta Justyna Bochenko



	800,00	800,00	2 200,00	10 800,00	1 180,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	2 030,00	33 950,00	55 760,00
<b>5. Wynagrodzenia</b>	800,00	800,00	800,00	10 800,00	1 180,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	2 030,00	33 950,00	55 760,00
a) administracja	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	9 600,00
b) Nagroda Ministra na konkurs – obiecujący aktor/falcar				10 000,00												10 000,00
c) KONGRES UNIMA																380,00
d) tłumaczenie					380,00											380,00
e) OBSŁUGA BIURA ŚDL			1 400,00											19 800,00		19 800,00
f) MUL TIMEDIA Światowy Dzień Lalkarza													1 230,00			2 630,00
g) strona internetowa TEATR LALEK														750,00		750,00
h) korekta językowa artykułów														3 000,00		3 000,00
														9 600,00		9 600,00
<b>6. Wynagrodzenia – honoraria</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 300,00	51 300,00
a) Honoraria – Teatr Lalek nr 1-2/2025, z tego:															51 300,00	51 300,00
- honoraria autorskie															25 200,00	25 200,00
- honoraria redakcyjne															16 100,00	16 100,00
- przygotowanie do druku, oprac. graficzne															10 000,00	10 000,00
b) Honoraria - Teatr Lalek nr 2-3/2025, z tego:															0,00	0,00
- honoraria autorskie															0,00	0,00
- honoraria redakcyjne															0,00	0,00
- przygotowanie do druku, oprac. graficzne															0,00	0,00
c)															0,00	0,00
<b>7. Pozostałe koszty</b>																0,00
<b>8. Różnice kursowe – od transakcji w EUR</b>																0,00
<b>KOSZTY RAZEM:</b>	2 557,57	1 901,70	3 918,00	11 968,00	2 047,00	1 917,00	1 747,00	1 667,00	1 808,60	1 987,80	7 156,09	91 848,27	130 634,03			

WYNIK: 93 007,47

Saldo wyciągu bankowego na dzień:  
BO (na dzień 01.01.2025r.): 1077,43 zł

Stan kasy na dzień 01.01.2025: 301,90 zł  
Stan kasy na dzień 31.12.2025: 156,51 zł

**Zobowiązania do zapłaty stan na 31.12.2025:**  
PIIT-4 za 12/2025 5031,39 zł termin płatności do 15/01/2026 – zapł. 05/01/2026  
ZUS za 12/2025 6777,00zł termin płatności do 20/01/2026 – zapł. 05/01/2026  
F. FV/4/3/2025 9600,00 zł (korekta językowa) term.platności do 10.01.2026 – zapł. 05/01/2026  
f. 157/2025 4000,00 zł (obsługa księgową TL) - termin pl. do 10/01/2026 zapł.05.01.2026

**Należności od teatrów / stan na 31.12.2025:**  
nieopłacona na dzień nota nr 4 Olsztynski TL kwota 700,00zł

Ewa Protosulka  
Wicem Dener  
Beata Protosulka  
Janina Protosulka  
Andrzej Protosulka  
Zrenewa Kłogajewska  
Beata Protosulka