

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2020 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1  
do ustawy o rachunkowości

Wrocławski Teatr Współczesny Im. Edmunda Wiercińskiego  
ul. Rzeźnicza 12  
50-132 Wrocław  
NIP: 8960005710

Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

# Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Wrocławski Teatr Współczesny Im. Edmunda Wiercińskiego** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Marek Fiedor

.....  
*Data i podpis*

# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Wrocławski Teatr Współczesny Im. Edmunda Wiercińskiego
Miejscowość	Wrocław
Kod pocztowy	50132
Poczta	Wrocław
Ulica	ul. Rzeźnicza
Numer nieruchomości	12
Województwo	dolnośląskie
Powiat	m. Wrocław
Gmina	Wrocław-Stare Miasto
NIP	8960005710
Regon	00027987000000

Jednostka została zarejestrowana 15 grudnia 1975 r. przez Prezydent Miasta Wrocław pod numerem 25/94 w rejestrze: Rejestr Instytucji Kultury.

### 1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9001Z działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych

## 1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

## 1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.

## 1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

## 1.5 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

## **1.7 Zasady (polityka) rachunkowości**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### **1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

#### **1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne**

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 1000 zł i są one amortyzowane jednorazowo. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzuje się liniowo, w równych ratach co miesiąc. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych na poziomie stawek zamieszczonych z załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe o charakterze majątku trwałego traktuje się jako:

- środki trwałe, jeżeli ich cena nabycia /koszt wytworzenia przekracza 3 500 zł, amortyzowane liniowo, w równych ratach co miesiąc. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych na poziomie stawek zamieszczonych z załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości, amortyzowane jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia/koszt wytworzenia wynosi od 1000 zł do 3 500 zł;
- materiały, jeżeli ich cena nabycia/koszt wytworzenia jest niższy od 1000 zł.

#### **1.7.1.3 Środki trwałe w budowie**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości. Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

#### **1.7.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki inscenizacji (kostiumy, dekoracje, rekwizyty) objęte są ewidencją ilościową.

#### **1.7.1.5 Należności długoterminowe**

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

#### **1.7.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

#### **1.7.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Saldo uzgadniane na koniec okresu sprawozdawczego.

#### **1.7.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych**

Materiały i towary odpisuje się w koszty pod datą ich zakupu. Nie później niż na dzień bilansowy wprowadza się wartość tych aktywów do ksiąg rachunkowych wraz z korektą kosztów, w przypadku ich zapasu potwierdzonego na drodze inwentaryzacyjnej.

#### **1.7.1.9 Należności krótkoterminowe**

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości. Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

#### **1.7.1.10 Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe. Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

#### **1.7.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

#### **1.7.1.12 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość majątku przy rozpoczęciu działalności jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych. Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

#### **1.7.1.13 Rezerwy**

Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze mając na uwadze istotność ich wpływu na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zasadę współmierności i kontynuacji działalności.

#### **1.7.1.14 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

#### **1.7.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **1.7.1.16 Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

#### **1.7.1.17 Ujemna wartość firmy**

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

#### **1.7.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### **1.7.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

#### **1.7.1.20 Instrumenty finansowe**

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

### **1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego**

#### **1.7.2.1 Przychody i zyski**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, dotację podmiotową Organizatora oraz dotacje celowe, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów. Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych oraz faktycznie dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których zakup został sfinansowany dotacją zaliczoną do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

#### **1.7.2.2 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

#### **1.7.2.3 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

#### **1.7.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne**

Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze mając na uwadze istotność ich wpływu na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zasadę współmierności i kontynuacji działalności.

#### **1.7.2.5 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy**

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a ustawy o rachunkowości w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

### **1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

#### **1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

## 1.7.4 Pozostałe

### 1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 1a/2019 Dyrektora Naczelnego Wrocławskiego Teatru Współczesnego im. Edmunda Wiercińskiego z dnia 4 lutego 2019r.

### 1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne. Progi istotności przyjęte przez jednostkę - 0,1%-1% przychodów ze sprzedaży.

### 1.7.4.3 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Marzena Pietkiewicz

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
*Data i podpis*



## Bilans. Aktywa

	31.12.2020	31.12.2019	Noty
<b>A. Aktywa trwałe</b>	23 525 370,17	23 687 455,12	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	15 464,90	24 422,50	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 464,90	24 422,50	2.1
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	23 509 905,27	23 663 032,62	
1. Środki trwałe	23 509 905,27	23 663 032,62	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	99 213,36	138 739,20	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 568 698,83	20 940 929,60	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	477 937,26	281 541,27	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	2 364 055,82	2 301 822,55	2.2
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	89 144,72	164 388,21	
<b>I. Zapasy</b>	4 061,13	5 372,84	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	4 061,13	5 372,84	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	58 377,62	138 655,34	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	58 377,62	138 655,34	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 475,80	6 823,61	
- do 12 miesięcy	8 475,80	6 823,61	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 251,02	103 184,68	2.16
c) inne	14 650,80	28 647,05	2.17
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	26 705,97	20 360,03	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 705,97	20 360,03	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 705,97	20 360,03	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 705,97	20 360,03	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	
<b>Aktywa razem</b>	23 614 514,89	23 851 843,33	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
Data i podpis

## Bilans. Pasywa

	31.12.2020	31.12.2019	Noty
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b> .....	2 050 846,80	1 538 806,86	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b> .....	1 742 727,72	2 014 859,47	2.21
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b> .....	-	-	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b> .....	-	-	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b> .....	-	-	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b> .....	-	-	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b> .....	308 119,08	-476 052,61	2.25
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> .....	21 563 668,09	22 313 036,47	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b> .....	-	-	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b> .....	-	-	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b> .....	1 055 292,29	1 525 811,88	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych .....	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale .....	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek .....	418 708,37	878 970,79	
a) kredyty i pożyczki .....	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych .....	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe .....	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: .....	127 890,33	603 906,87	
– do 12 miesięcy .....	127 890,33	603 906,87	2.31
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi .....	-	-	
f) zobowiązania wekslowe .....	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych .....	199 364,16	173 314,19	2.36
h) z tytułu wynagrodzeń .....	84 349,98	69 774,18	
i) inne .....	7 103,90	31 975,55	
4. Fundusze specjalne .....	636 583,92	646 841,09	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> .....	20 508 375,80	20 787 224,59	
1. Ujemna wartość firmy .....	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe .....	20 508 375,80	20 787 224,59	2.37
– długoterminowe .....	19 558 707,78	19 579 026,42	
– krótkoterminowe .....	949 668,02	1 208 198,17	
<b>Pasywa razem</b> .....	23 614 514,89	23 851 843,33	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
Data i podpis

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b> .....	7 941 025,55	7 804 927,00	
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b> .....	7 940 631,31	7 802 615,85	2.38, 2.39
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> .....	-	-	
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b> .....	-	-	
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b> .....	394,24	2 311,15	2.38
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b> .....	9 008 048,81	9 314 129,16	
<b>I. Amortyzacja</b> .....	1 155 490,79	1 041 852,19	
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b> .....	399 703,31	500 981,14	
<b>III. Usługi obce</b> .....	654 935,42	822 648,76	
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b> .....	90 402,57	131 947,88	
<b>V. Wynagrodzenia</b> .....	5 609 083,36	5 769 994,12	
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b> .....	1 047 439,26	956 475,73	
– emerytalne .....	-	432 379,18	
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b> .....	50 701,06	88 288,77	
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b> .....	293,04	1 940,57	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b> .....	-1 067 023,26	-1 509 202,16	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b> .....	1 381 712,37	1 034 950,68	2.41
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b> .....	-	-	
<b>II. Dotacje</b> .....	218 674,42	7 500,00	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b> .....	-	-	
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b> .....	1 163 037,95	1 027 450,68	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b> .....	3 518,14	6 646,83	2.42
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b> .....	-	-	
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b> .....	-	-	
<b>III. Inne koszty operacyjne</b> .....	3 518,14	6 646,83	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b> .....	311 170,97	-480 898,31	
<b>G. Przychody finansowe</b> .....	666,17	6 012,01	2.43
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b> .....	-	-	
<b>II. Odsetki, w tym:</b> .....	666,10	6 012,01	
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b> .....	-	-	
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b> .....	-	-	
<b>V. Inne</b> .....	0,07	-	
<b>H. Koszty finansowe</b> .....	3 718,06	1 166,31	2.44
<b>I. Odsetki, w tym:</b> .....	2 842,28	17,55	
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b> .....	-	-	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b> .....	-	-	
<b>IV. Inne</b> .....	875,78	1 148,76	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b> .....	308 119,08	-476 052,61	
<b>J. Podatek dochodowy</b> .....	0,00	0,00	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> .....	0,00	0,00	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b> .....	308 119,08	-476 052,61	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
Data i podpis

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b> .....	308 119,08	- 476 052,61	
<b>II. Korekty razem</b> .....	-8 181 082,23	-10 676 788,69	
1. Amortyzacja .....	1 154 190,31	1 045 521,40	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych .....	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) .....	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej .....	- 116 750,56	-2 125,22	
5. Zmiana stanu rezerw .....	-	-	
6. Zmiana stanu zapasów .....	1 311,71	999,28	
7. Zmiana stanu należności .....	80 277,72	1 111 394,01	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów .....	- 470 519,59	-4 552 255,98	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych .....	- 728 344,79	- 900 473,18	
10. Inne korekty .....	-8 101 247,03	-7 379 849,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b> .....	-7 872 963,15	-11 152 841,30	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b> .....	-	-	
<b>II. Wydatki</b> .....	461 955,33	7 591 916,96	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych .....	461 955,33	7 591 916,96	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> .....	-461 955,33	-7 591 916,96	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b> .....	8 341 264,42	18 757 072,67	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału .....	-	-	
2. Kredyty i pożyczki .....	-	-	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych .....	-	-	
4. Inne wpływy finansowe .....	8 341 264,42	18 757 072,67	
<b>II. Wydatki</b> .....	-	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> .....	8 341 264,42	18 757 072,67	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b> .....	6 345,94	12 314,41	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b> .....	6 345,94	12 314,41	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych .....	-	-	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b> .....	20 360,03	8 045,62	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b> .....	26 705,97	20 360,03	
- o ograniczonej możliwości dysponowania .....	-	-	

Marzena Pietkiewicz  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor  
.....  
Data i podpis

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b> .....	1 538 806,86	2 014 859,47	
– korekty błędów .....	203 920,86	-	
<b>I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> .....	1 742 727,72	2 014 859,47	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b> .....	2 014 859,47	2 129 410,47	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego .....	- 272 131,75	- 114 551,00	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	203 920,86	-	
– korekta błędu z poprzednich lat .....	203 920,86	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	476 052,61	114 551,00	
– pokrycia straty .....	476 052,61	114 551,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu .....	1 742 727,72	2 014 859,47	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b> .....	-	-	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego .....	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu .....	-	-	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> .....	-	-	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny .....	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu .....	-	-	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> .....	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych .....	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu .....	-	-	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b> .....	-	-	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu .....	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	-	-	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu .....	-	-	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu .....	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu .....	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu .....	-	-	
<b>6. Wynik netto</b> .....	308 119,08	- 476 052,61	
a) zysk netto .....	308 119,08	-	
b) strata netto .....	-	476 052,61	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b> .....	2 050 846,80	1 538 806,86	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> .....	0,00	0,00	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
Data i podpis

# Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

## 2.1 Wartości niematerialne i prawne

### 2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie dotyczy.

### 2.1.2 Wartość firmy

Nie dotyczy.

### 2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.1](#).

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	81 146,38	11 237,42	-	92 383,80
Umorzenie / amortyzacja	56 723,88	21 570,02	1 375,00	76 918,90
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	24 422,50	-10 332,60	-1 375,00	15 464,90

### 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

## 2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

### 2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.2](#)

Tabela 2.2: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	790 520,53	-	-	790 520,53
Umorzenie / amortyzacja	651 781,33	39 525,84	-	691 307,17
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	138 739,20	-39 525,84	-	99 213,36

### 2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.3](#) i [2.4](#)

### 2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.5](#) i [2.6](#)

Tabela 2.3: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	667 235,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	419 099,30

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	27 847 230,68	667 235,00	419 099,30	28 095 366,38
Umorzenie / amortyzacja	6 906 301,08	691 089,47	70 723,00	7 526 667,55
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	20 940 929,60	-23 854,47	348 376,30	20 568 698,83

Tabela 2.5: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	44 416,69	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	242 251,95	-	97 644,60

Tabela 2.6: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 772 908,51	44 416,69	339 896,55	1 477 428,65
Umorzenie / amortyzacja	1 491 367,24	69 520,61	561 396,46	999 491,39
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	281 541,27	-25 103,92	- 221 499,91	477 937,26

## 2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.7

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	921,00	-	-	921,00
Umorzenie / amortyzacja	921,00	-	-	921,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

## 2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8 i 2.9

Tabela 2.8: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	414 448,39	-	242 251,95	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.9: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 695 016,84	656 700,34	-	4 351 717,18
Umorzenie / amortyzacja	1 393 194,29	594 467,07	-	1 987 661,36
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 301 822,55	62 233,27	-	2 364 055,82

## 2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2019		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2020	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wrocław, ul. Rzeźnicza 12, 14, 14A	0,1156	69 307,98	-	-	-	34 653,46	0,1156	34 654,52
Wrocław, ul. Kobierzycka 20D	0,1326	69 431,22	-	-	-	4 872,38	0,1326	64 558,84
Ogółem grunty	0,2482	138 739,20	-	-	-	39 525,84	0,2482	99 213,36
w tym w użytkowaniu wieczystym	0,2482	138 739,20	-	-	-	39 525,84	0,2482	99 213,36

## 2.4 Środki trwałe w budowie

## 2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Nie dotyczy.

## 2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

## 2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

## 2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Nie dotyczy.

## 2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

## 2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.



## 2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

## 2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

## 2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

## 2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Nie dotyczy.

## 2.15 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan- gażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	-	58 377,62	-	-	-	58 377,62
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	58 377,62	-	-	-	58 377,62

## 2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2020
Zwrot podatku VAT	103 184,68	35 251,02	103 184,68	-	35 251,02
Razem	103 184,68	35 251,02	103 184,68	-	35 251,02

## 2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

## 2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy.

Tabela 2.13: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Inne należności	28 647,05	13 543,80	27 540,05	14 650,80
Wpłacone kaucje	3 107,00	-	2 000,00	1 107,00
Pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS	17 575,15	13 340,00	17 575,15	13 340,00
Płatności internetowe	2 564,90	-	2 564,90	0,00
nierozliczone zaliczki pracowników	5 400,00	-	5 400,00	0,00
inne	-	203,80	-	203,80
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	28 647,05	13 543,80	27 540,05	14 650,80

## 2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy.

## 2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

## 2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejewanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejewanych
GMINA WROCLAW	100	-	100,00%	1 742 727,72	-
Razem	100	0	100,00 %	1 742 727,72	-

## 2.22 Kapitał zapasowy

Nie dotyczy.

## 2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Nie dotyczy.

## 2.24 Kapitał rezerwowy

Nie dotyczy.

## 2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk/strata netto za rok obrotowy	308 119,08
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału/pokrycia	308 119,08
Proponowany podział zysku netto	308 119,08
- pokrycie straty z lat ubiegłych	308 119,08
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-
- zwiększenie kapitału rezerwowego	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	-
- nagrody, premie, tantiemy	-
- przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
- zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
- darowizny	-
- inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	-
- kapitał (fundusz) zapasowy	-
- kapitał (fundusz) rezerwowy	-
- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
- dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony/Niepokryta strata	0,00

## 2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

## 2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Nie dotyczy.

## 2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

## 2.29 Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

## 2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych

Nie dotyczy.

## 2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

## 2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

Tabela 2.16: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2020
Do 90 dni	-	-	127 890,33	127 890,33
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	127 890,33	127 890,33

### 2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

### 2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

### 2.35 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

### 2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020
ZALICZKI PIT-4	38 847,00
PFRON	4 623,00
SKŁADKI ZUS	154 599,33
OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	1 294,83
Razem	199 364,16

### 2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Usługi	-	8 954,71
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	29 782,20
Prawo użytkowania lokali Nowy Świat 40	653 890,36	10 008,48
Dotacja na inwestycje	13 675 321,21	620 880,19
Korekta funduszu o wartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji	5 229 496,21	280 042,44
Razem	19 558 707,78	949 668,02

## 2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
sprzedaż usług kulturalnych	430 266,85	-	-	430 266,85	267 537,31	-	-	267 537,31
dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	7 372 349,00	-	-	7 372 349,00	7 673 094,00	-	-	7 673 094,00
Towary i materiały	2 311,15	-	-	2 311,15	394,24	-	-	394,24
<b>Razem</b>	<b>7 804 927,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 804 927,00</b>	<b>7 941 025,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 941 025,55</b>

## 2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2019		Za rok 2020	
	Wartość	%	Wartość	%
sprzedaż usług kulturalnych	430 266,85	5,51%	267 537,31	3,37%
dotacja podmiotowa od organizatora	7 372 349,00	94,49%	7 673 094,00	96,63%
<b>Razem</b>	<b>7 802 615,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 940 631,31</b>	<b>100,00%</b>

## 2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

## 2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
przychody z najmu majątku	13 795,98	33 596,25
przychody w kwocie umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu	39 525,82	34 653,60
przychody w kwocie umorzenia prawa użytkowania lokali mieszkalnych	3 860,03	6 286,44
przychody z rozliczenia dotacji inwestycyjnej zarachowanej na międzyokresowe rozliczenia	983 303,65	870 174,32
inne przychody	44 522,73	8 817,02
dotacja z Ministerstwa Kultury	29 000,00	7 500,00
sprzedaż usług reklamowych	63 029,74	73 923,05
pomoc w ramach tarczy COVID-19	189 674,42	-
dofinansowanie produkcji - refundacja	15 000,00	-
<b>Razem</b>	<b>1 381 712,37</b>	<b>1 034 950,68</b>

## 2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
roczna korekta struktury podatku VAT	-	5 051,00
wartość towarów handlowych wycofanych ze sprzedaży	1 518,14	-
nieumorzona wartość zlikwidowanego składnika majątku trwałego	-	1 544,03
inne koszty operacyjne	2 000,00	51,80
<b>Razem</b>	<b>3 518,14</b>	<b>6 646,83</b>

## 2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
odsetki bankowe	666,10	6 012,01
inne	0,07	-
<b>Razem</b>	<b>666,17</b>	<b>6 012,01</b>

## 2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
odsetki	2 842,28	17,55
ujemne różnice kursowe	875,78	1 148,76
<b>Razem</b>	<b>3 718,06</b>	<b>1 166,31</b>

## 2.45 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Nie dotyczy.

## 2.46 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

## 2.47 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

## 2.48 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Nie dotyczy.

Tabela 2.25: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	308 119,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 026 689,50
– odpis prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz prawa użytkowania nieruchomości Nowy Świat oraz środków trwałych sfinansowanych z dotacji, w kwocie amortyzacji (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	1 026 689,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 922 142,82
– koszty sfinansowane z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	7 891 768,42
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów, prawa użytkowania i składników majątku trwałego sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	1 030 374,40
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	240 800,65
– niewypłacone wynagrodzenia osobom fizycznym (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	86 201,32
– nieopłacone składki ZUS (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	154 599,33
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	187 730,92
– należności wypłacone osobom fizycznym w 2020 r. za 2019r. (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	28 956,83
– składki ZUS za 2019 r. opłacone w 2020 r. (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	158 774,09
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-8 256 642,13
– dotacja inwestycyjna zaksięgowana na międzyokresowe rozliczenia (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	449 496,00
– zwolniony z opodatkowania dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	-8 706 138,13
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	-

Tabela 2.26: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	27	18	45	26	18	44
Pracownicy fizyczni	13	16	29	13	15	28
Razem	40	34	74	39	33	72
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

**2.49 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących**

Nie dotyczy.

**2.50 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących**

Nie dotyczy.

**2.51 Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Nie dotyczy.

**2.52 Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Nie dotyczy.

**2.53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów**

Nie dotyczy.

**2.54 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**2.55 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Nie dotyczy.

**2.56 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**2.57 Wynagrodzenia firmy audytorskiej**

Dane przedstawiono w tabeli [2.27](#).



Tabela 2.27: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 500,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	8 500,00

## 2.58 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Rodzaj popełnionego błędu	Korekta wyniku finansowego lat poprzednich	w tym dotyczące roku 2019
naliczenie w przeszłości umorzenia środków trwałych z nieprawidłowej wysokości - zawyżenie wartości	202 620,38	-
Razem	202 620,38	-

## 2.59 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

Nie dotyczy.

## 2.60 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

## 2.61 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Nie dotyczy.

## 2.62 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie dotyczy.

## 2.63 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Nie dotyczy.

## **2.64 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia**

Nie dotyczy.

## **2.65 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów**

Nie dotyczy.

## **2.66 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Nie dotyczy.

## **2.67 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

## **2.68 Prawa do emisji gazów cieplarnianych**

Nie dotyczy.

## **2.69 Informacja o działalności zaniechanej**

Nie dotyczy.

## **2.70 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych**

W roku obrotowym Teatr poniósł nakłady na aktywa trwałe w łącznej kwocie 470 102,50 zł, w tym:

11 237,42 zł na zakup wartości niematerialnych i prawnych;

458 865,08 zł na zakup środków trwałych.

Zakup aktywów trwałych został sfinansowany z dotacji celowej Gminy Wrocław w wysokości 449 496,00 zł.

## **2.71 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy.

## **2.72 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor**

Nie dotyczy.

## **2.73 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

Nie dotyczy.

**2.74 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**2.75 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

**2.76 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie dotyczy.

**2.77 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie dotyczy.

**2.78 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**2.79 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Nie dotyczy.

**2.80 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

**2.81 Informacja o udziałach (akcjach) własnych**

Nie dotyczy.

**2.82 Inne istotne informacje**

Nie dotyczy.

Marzena Pietkiewicz

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Fiedor

.....  
*Data i podpis*

# Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne . . . . .	14
2.2	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący . . . . .	14
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	15
2.4	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący . . . . .	15
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	15
2.6	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący . . . . .	15
2.7	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący . . . . .	15
2.8	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	15
2.9	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący . . . . .	16
2.10	Grunty – stan i zmiany stanu . . . . .	16
2.11	Należności krótkoterminowe – struktura czasowa . . . . .	17
2.12	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . . .	17
2.13	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . . .	18
2.14	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . . .	18
2.15	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . . .	19
2.16	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	20
2.17	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . . .	20
2.18	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	20
2.19	Struktura przychodów netto ze sprzedaży . . . . .	21
2.20	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych . . . . .	21
2.21	Pozostałe przychody operacyjne . . . . .	21
2.22	Pozostałe koszty operacyjne . . . . .	22
2.23	Przychody finansowe . . . . .	22
2.24	Koszty finansowe . . . . .	22
2.25	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	23
2.26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	23
2.27	Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	25
2.28	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . . .	25

# Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
<b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>	<b>3</b>
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	3
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	3
1.2 Czas trwania działalności jednostki	3
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	3
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	3
1.5 Założenie kontynuacji działalności	3
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	4
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	4
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	4
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.7.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.7.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.7.1.5 Należności długoterminowe	4
1.7.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.7.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.7.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.7.1.9 Należności krótkoterminowe	5
1.7.1.10 Środki pieniężne	5
1.7.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.7.1.12 Kapitał własny	5
1.7.1.13 Rezerwy	5
1.7.1.14 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.7.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.7.1.16 Fundusze specjalne	6
1.7.1.17 Ujemna wartość firmy	6
1.7.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe	6
1.7.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	7
1.7.1.20 Instrumenty finansowe	7
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.7.2.1 Przychody i zyski	7
1.7.2.2 Koszty i straty	7
1.7.2.3 Rachunek zysków i strat	7
1.7.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	7
1.7.2.5 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy	7
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	7
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	7
1.7.4 Pozostałe	8
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	8
1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.7.4.3 Trwała utrata wartości	8
<b>Bilans. Aktywa</b>	<b>9</b>
<b>Bilans. Pasywa</b>	<b>10</b>
<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>	<b>11</b>
<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>	<b>12</b>

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>	<b>13</b>
<b>2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)</b>	<b>14</b>
2.1 Wartości niematerialne i prawne	14
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	14
2.1.2 Wartość firmy	14
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	14
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	14
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	14
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14
2.2.4 Środki transportu	15
2.2.5 Inne środki trwałe	15
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.4 Środki trwałe w budowie	16
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	16
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie	16
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych	16
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	16
2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	16
2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	16
2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	17
2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	17
2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	17
2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	17
2.15 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	17
2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17
2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	17
2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	17
2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	18
2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	18
2.22 Kapitał zapasowy	18
2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	18
2.24 Kapitał rezerwy	18
2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	18
2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	19
2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	19
2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
2.29 Zobowiązania długoterminowe	19
2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych	19
2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	19
2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe	19
2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	20
2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	20
2.35 Zobowiązania warunkowe	20
2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	20
2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	21
2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	21
2.40 Przychody z długotrwałych usług	21
2.41 Pozostałe przychody operacyjne	21
2.42 Pozostałe koszty operacyjne	21
2.43 Przychody finansowe	22
2.44 Koszty finansowe	22
2.45 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	22
2.46 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	22
2.47 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	22

2.48 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .	22
2.49 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących . . . . .	24
2.50 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących . . . . .	24
2.51 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .	24
2.52 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .	24
2.53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	24
2.54 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .	24
2.55 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . . .	24
2.56 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	24
2.57 Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	24
2.58 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . . .	25
2.59 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny . . . . .	25
2.60 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	25
2.61 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . . .	25
2.62 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) . . . . .	25
2.63 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy . . . . .	25
2.64 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia . . . . .	26
2.65 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów . . . . .	26
2.66 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . . .	26
2.67 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . . .	26
2.68 Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .	26
2.69 Informacja o działalności zaniechanej . . . . .	26
2.70 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych . . . . .	26
2.71 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie . . . . .	26
2.72 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . . .	26
2.73 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . . .	26
2.74 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego . . . . .	27
2.75 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych . . . . .	27
2.76 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . . .	27
2.77 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe . . . . .	27
2.78 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .	27
2.79 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . . .	27
2.80 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym . . . . .	27
2.81 Informacja o udziałach (akcjach) własnych . . . . .	27
2.82 Inne istotne informacje . . . . .	27

**Spis tabel**

**28**