

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2019 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, 3 czerwca 2020 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 2019 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- 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 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.

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

1.4 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.

1.5 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

1.6 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.6.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.6.1.1 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.

1.6.1.2 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.

1.6.1.3 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.

1.6.1.4 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.

1.6.1.5 Należności długoterminowe

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

1.6.1.6 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.

1.6.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.6.1.8 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.

1.6.1.9 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.

1.6.1.10 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.

1.6.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.6.1.12 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.

1.6.1.13 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.

1.6.1.14 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.

1.6.1.15 Fundusze specjalne

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

1.6.1.16 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.6.2.1 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.

1.6.2.2 Koszty i straty

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

1.6.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.6.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.6.3.1 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.

1.6.4 Pozostałe

1.6.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 5/2008 Dyrektora Naczelnego Wrocławskiego Teatru Współczesnego im. Edmunda Wiercińskiego z dnia 2 grudnia 2008 r.

1.6.4.2 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.

1.6.4.3 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, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2018	Noty
A. Aktywa trwałe	23 687 455,12	17 138 934,34	
I. Wartości niematerialne i prawne	24 422,50	2 111,35	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 422,50	2 111,35	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 663 032,62	17 136 822,99	
1. Środki trwałe	23 663 032,62	9 646 337,05	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	138 739,20	178 265,22	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 940 929,60	9 388 747,37	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	281 541,27	74 024,46	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	2 301 822,55	5 300,00	2.2
2. Środki trwałe w budowie	-	7 490 485,94	2.4
B. Aktywa obrotowe	164 388,21	1 264 467,09	
I. Zapasy	5 372,84	6 372,12	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	5 372,84	6 372,12	
II. Należności krótkoterminowe	138 655,34	1 250 049,35	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	138 655,34	1 250 049,35	2.5
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 823,61	4 543,63	
- do 12 miesięcy	6 823,61	4 543,63	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 184,68	1 202 919,07	2.6
c) inne	28 647,05	42 586,65	2.7
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 360,03	8 045,62	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 360,03	8 045,62	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 360,03	8 045,62	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 360,03	8 045,62	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	23 851 843,33	18 403 401,43	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor

.....
 Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2019	31.12.2018	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 538 806,86	2 014 859,47	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 014 859,47	2 129 410,47	2.8
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	- 476 052,61	- 114 551,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 313 036,47	16 388 541,96	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 525 811,88	6 078 067,86	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	878 970,79	5 409 392,90	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	603 906,87	5 195 685,32	2.9
– do 12 miesięcy	603 906,87	5 195 685,32	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	173 314,19	195 988,56	2.10
h) z tytułu wynagrodzeń	69 774,18	7 093,12	
i) inne	31 975,55	10 625,90	
4. Fundusze specjalne	646 841,09	668 674,96	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 787 224,59	10 310 474,10	2.11
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 787 224,59	10 310 474,10	
– długoterminowe	19 579 026,42	9 963 987,46	
– krótkoterminowe	1 208 198,17	346 486,64	
Pasywa razem	23 851 843,33	18 403 401,43	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2018 do 31.12.2018	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 804 927,00	7 116 991,01	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 802 615,85	7 115 644,63	2.12, 2.13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 311,15	1 346,38	2.12
B. Koszty działalności operacyjnej	9 314 129,16	7 717 501,06	
I. Amortyzacja	1 041 852,19	470 876,42	
II. Zużycie materiałów i energii	500 981,14	440 636,73	
III. Usługi obce	822 648,76	606 179,80	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	131 947,88	123 610,84	
V. Wynagrodzenia	5 769 994,12	5 120 867,07	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	956 475,73	922 912,42	
– emerytalne	432 379,18	412 420,50	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 288,77	32 417,78	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 940,57	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 509 202,16	-600 510,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 034 950,68	502 139,67	2.14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	7 500,00	30 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	1 027 450,68	472 139,67	
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 646,83	17 801,28	2.15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	6 646,83	17 801,28	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-480 898,31	-116 171,66	
G. Przychody finansowe	6 012,01	1 772,88	2.16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	6 012,01	1 772,88	
H. Koszty finansowe	1 166,31	152,22	2.17
I. Odsetki, w tym:	17,55	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	1 148,76	152,22	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-476 052,61	-114 551,00	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-476 052,61	-114 551,00	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2018 do 31.12.2018	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	- 476 052,61	- 114 551,00	
II. Korekty razem	-10 676 788,69	-2 958 327,82	
1. Amortyzacja	1 045 521,40	470 876,42	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 125,22	-	
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	
6. Zmiana stanu zapasów	999,28	7 880,28	
7. Zmiana stanu należności	1 111 394,01	-1 167 510,38	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 552 255,98	4 964 308,64	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 900 473,18	- 334 511,78	
10. Inne korekty	-7 379 849,00	-6 899 371,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-11 152 841,30	-3 072 878,82	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	7 591 916,96	7 370 776,52	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 591 916,96	7 370 776,52	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 591 916,96	-7 370 776,52	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	18 757 072,67	10 443 804,70	
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	18 757 072,67	10 443 804,70	
II. Wydatki	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 757 072,67	10 443 804,70	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	12 314,41	149,36	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 314,41	149,36	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 045,62	7 896,26	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	20 360,03	8 045,62	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Marzena Pietkiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor
.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2018 do 31.12.2018	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 014 859,47	2 454 759,39	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 014 859,47	2 454 759,39	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 129 410,47	2 454 759,39	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 114 551,00	- 325 348,92	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	114 551,00	325 348,92	
– pokrycia straty	114 551,00	325 348,92	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 014 859,47	2 129 410,47	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
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	-	-	
6. Wynik netto	- 476 052,61	- 114 551,00	
a) zysk netto	-	-	
b) strata netto	476 052,61	114 551,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 538 806,86	2 014 859,47	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	43 976,79	37 169,59	-	81 146,38
Umorzenie / amortyzacja	41 865,44	14 858,44	-	56 723,88
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 111,35	22 311,15	-	24 422,50

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.2, 2.3 i 2.4.

Tabela 2.2: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.4: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	790 520,53	-	-	790 520,53
Umorzenie / amortyzacja	612 255,31	39 526,02	-	651 781,33
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	178 265,22	-39 526,02	-	138 739,20

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7.

Tabela 2.5: 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	12 017 412,03	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.6: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	15 829 818,65	12 017 412,03	-	27 847 230,68
Umorzenie / amortyzacja	6 441 071,28	465 229,80	-	6 906 301,08
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	9 388 747,37	11 552 182,23	-	20 940 929,60

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10.

Tabela 2.8: 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	240 175,74	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	63 026,99

Tabela 2.9: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 595 759,76	240 175,74	63 026,99	1 772 908,51
Umorzenie / amortyzacja	1 521 735,30	31 150,85	61 518,91	1 491 367,24
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	74 024,46	209 024,89	1 508,08	281 541,27

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13.

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16.

Tabela 2.11: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.12: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	921,00	-	-	921,00
Umorzenie / amortyzacja	921,00	-	-	921,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

Tabela 2.14: 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	2 787 645,54	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	56 988,33

Tabela 2.15: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.16: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	964 359,63	2 787 645,54	56 988,33	3 695 016,84
Umorzenie / amortyzacja	959 059,63	494 756,29	60 621,63	1 393 194,29
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	5 300,00	2 292 889,25	-3 633,30	2 301 822,55

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2018		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2019	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wrocław, ul. Rzeźnicza 12, 14, 14A	0,1156	103 961,62	-	-	-	34 653,64	0,1156	69 307,98
Wrocław, ul. Kobierzycka 20D	0,1326	74 303,60	-	-	-	4 872,38	0,1326	69 431,22
Ogółem grunty	0,2482	178 265,22	-	-	-	39 526,02	0,2482	138 739,20
w tym w użytkowaniu wieczystym	0,2482	178 265,22	-	-	-	39 526,02	0,2482	138 739,20

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	7 490 485,94	7 570 298,20	15 060 784,14	0,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	7 490 485,94	7 570 298,20	15 060 784,14	0,00

2.5 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – 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 zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	6 823,61	-	-	-	-	6 823,61
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	6 823,61	-	-	-	-	6 823,61

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2019
Zwrot podatku VAT	1 202 919,07	103 184,68	1 202 919,07	-	103 184,68
Razem	1 202 919,07	103 184,68	1 202 919,07	-	103 184,68

2.7 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Inne należności	42 586,65	7 964,90	21 904,50	28 647,05
Wpłacone kaucje	3 107,00	-	-	3 107,00
Pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS	38 334,85	-	20 759,70	17 575,15
Płatności internetowe	-	2 564,90	-	2 564,90
nierozliczone zaliczki pracowników	7,80	5 400,00	7,80	5 400,00
inne	1 137,00	-	1 137,00	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	42 586,65	7 964,90	21 904,50	28 647,05

2.8 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: zwykłych	z tego: uprzy- wilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
Gmina Wrocław	-	-	-		2 014 859,47
Razem	0	0	0	100,00 %	2 014 859,47

2.9 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

2.10 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

2.11 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.25 i 2.26.

Tabela 2.23: 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 31.12.2019
Do 90 dni	-	-	603 906,87	603 906,87
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	603 906,87	603 906,87

Tabela 2.24: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Opłata za gospodarowanie odpadami	1 506,12
Składki ZUS	165 624,07
Wpłata na PFRON	2 947,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4	3 237,00
Razem	173 314,19

Tabela 2.25: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
	-
Razem	-

Tabela 2.26: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Usługi	9 973,76
Przedsprzedaż biletów na spektakle na następny rok obrotowy	20 018,66
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	69 308,02
Prawo użytkowania lokali mieszkalnych Nowy Świat 40	348 900,32
Korekta funduszu o wartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji	5 789 581,09
Rozliczenie dotacji inwestycyjnej	14 549 442,74
Razem	20 787 224,59

2.12 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2018			Za rok 2019				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
sprzedaż usług kulturalnych	246 273,63	-	-	246 273,63	430 266,85	-	-	430 266,85
dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	6 869 371,00	-	-	6 869 371,00	7 372 349,00	-	-	7 372 349,00
Towary i materiały	1 346,38	-	-	1 346,38	2 311,15	-	-	2 311,15
Razem	7 116 991,01	-	-	7 116 991,01	7 804 927,00	-	-	7 804 927,00

2.13 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2018		Za rok 2019	
	Wartość	%	Wartość	%
sprzedaż usług kulturalnych	246 273,63	3,46%	430 266,85	5,51%
dotacja podmiotowa od organizatora	6 869 371,00	96,54%	7 372 349,00	94,49%
Razem	7 115 644,63	100,00%	7 802 615,85	100,00%

2.14 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.29: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
przychody z najmu majątku	72 549,94	33 596,25
przychody w kwocie umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu	34 653,60	34 653,60
przychody w kwocie umorzenia prawa użytkowania lokali mieszkalnych	6 286,44	6 286,44
przychody z rozliczenia dotacji inwestycyjnej zarachowanej na międzyokresowe rozliczenia	286 029,48	870 174,32
inne przychody	16 577,22	8 817,02
dotacja z Ministerstwa Kultury	30 000,00	7 500,00
sprzedaż usług reklamowych	56 042,99	73 923,05
Razem	502 139,67	1 034 950,68

2.15 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

2.16 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

2.17 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.30: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
roczna korekta struktury podatku VAT	9 667,16	5 051,00
wartość towarów handlowych wycofanych ze sprzedaży	8 134,12	-
nieumorzona wartość zlikwidowanego składnika majątku trwałego	-	1 544,03
inne koszty operacyjne	-	51,80
Razem	17 801,28	6 646,83

Tabela 2.31: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
odsetki bankowe	1 772,88	6 012,01
Razem	1 772,88	6 012,01

Tabela 2.32: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
odsetki	95,78	17,55
ujemne różnice kursowe	56,44	1 148,76
Razem	152,22	1 166,31

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

2.19 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

2.20 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

2.21 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nakłady poniesione w 2019 roku:

Wartości niematerialne i prawne - 37 169,59
Środki trwale przyjęte do użytkowania - 15 045 233,31
w tym na ochronę środowiska: 12 074 942,810

Nakłady planowane na 2020 rok:

Wartości niematerialne i prawne - 0,00
Środki trwale przyjęte do użytkowania - 479 000,00
w tym na ochronę środowiska: 0,00.

2.22 Załączniki w wersji elektronicznej

- informacja dodatkowa w pliku Informacja_dodatkowa_2019_-_wersja_3.pdf

Tabela 2.33: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 476 052,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	911 114,36
– 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)	911 114,36
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 345 026,14
– koszty sfinansowane z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	7 372 349,00
– amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	926 864,78
– (art. ??)	-
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	39 525,92
– amortyzacja prawa użytkowania lokali mieszkalnych (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	6 286,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	187 730,92
– niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	28 956,83
– nieopłacone składki ZUS (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	158 774,09
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	147 392,03
– niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	157,50
– nieopłacone składki ZUS (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	147 234,53
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-6 998 198,06
– dotacja inwestycyjna ujęta w księgach jako międzyokresowe rozliczenia (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	11 028 198,30
– dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	-18 026 396,36
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 2.34: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2018			Za rok 2019		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	31	17	48	27	18	45
Pracownicy fizyczni	12	16	28	13	16	29
Razem	43	33	76	40	34	74
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

Tabela 2.35: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 100,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	8 100,00

- zał. 13 w pliku Zal._13_-_zatrudnienie_2019_1.xlsx
- zał. 8 w pliku Zal._8_-_rozliczenia_miedzyokresowe_2019_1.xlsx
- zał. 6 w pliku Zal._6_-_pokrycie_straty_2019_1.xlsx
- zał. 12 w pliku Zal_12_-_Naklady_na_aktywa_trwale_2019_1.xlsx
- zał. 9 w pliku Zal._9_-_struktura_sprzedazy_2019_1.xlsx
- zał. 10 w pliku Zal_10_wynik_podatkowy_2019_1.xlsx
- zał. 4 w pliku Zal_4_-_grunty_uzytkowane_wieczyscie_2019_1.xlsx
- zał. 7 w pliku Zal_7_-_Czynne_rozliczenia_miedzyokresowe_2019_1.xlsx
- zał. 1 w pliku Zal_nr_1_2_i_3_Rozliczenie_majatku_2019_1.xls
- zał. 5 w pliku Zal._5_-_zmiany_w_funduszu_2019_1.xlsx
- zał. 11 w pliku Zal_11_Srodki_trwale_w_budowie_2019_1.xls

Marzena Pietkiewicz

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 3 czerwca 2020 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Lista not wykluczonych

1. Wartości niematerialne i prawne. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartości niematerialne i prawne. Wartość firmy
3. Wartości niematerialne i prawne. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
4. Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia
5. Zaliczki na środki trwałe w budowie
6. Wartość nieużywanych środków trwałych
7. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane
8. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
9. Zmiany w inwestycjach długoterminowych
10. Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych
11. Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach
12. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych
13. Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych
14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
15. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
16. Kapitał zapasowy
17. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej
18. Kapitał rezerwowy
19. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
20. Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie
21. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
22. Zobowiązania długoterminowe
23. Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych
24. Zobowiązania wekslowe – bilansowe
25. Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe
26. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku
27. Zobowiązania warunkowe
28. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
29. Przychody z długotrwałych usług
30. Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

31. Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
32. Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących
33. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
34. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)
35. Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny
36. Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
37. Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego
38. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
39. Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)
40. Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy
41. Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
42. Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
43. Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności
44. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki
45. Prawa do emisji gazów cieplarnianych
46. Informacja o działalności zaniechanej
47. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
48. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor
49. Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego
50. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych
51. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie
52. Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe
53. Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
54. Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
55. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
56. Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
57. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
58. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
59. Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym
60. Informacja o udziałach (akcjach) własnych
61. Inne istotne informacje

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	13
2.3	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	13
2.4	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	13
2.5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	14
2.6	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	14
2.7	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	14
2.8	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	14
2.9	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	14
2.10	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	14
2.11	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.12	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.13	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	15
2.14	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.15	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	15
2.16	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	15
2.17	Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.18	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	16
2.19	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	16
2.20	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17
2.21	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	17
2.22	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	17
2.23	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	18
2.24	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	18
2.25	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	18
2.26	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	18
2.27	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	19
2.28	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	19
2.29	Pozostałe przychody operacyjne	19
2.30	Pozostałe koszty operacyjne	20
2.31	Przychody finansowe	20
2.32	Koszty finansowe	20
2.33	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	21
2.34	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	21
2.35	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	21

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	3
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 Założenie kontynuacji działalności	3
1.5 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	4
1.6 Zasady (polityka) rachunkowości	4
1.6.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	4
1.6.1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.6.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.6.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.6.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.6.1.5 Należności długoterminowe	4
1.6.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.6.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.6.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.6.1.9 Należności krótkoterminowe	5
1.6.1.10 Środki pieniężne	5
1.6.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.6.1.12 Kapitał własny	5
1.6.1.13 Rezerwy	5
1.6.1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.6.1.15 Fundusze specjalne	6
1.6.1.16 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	6
1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego	6
1.6.2.1 Przychody i zyski	6
1.6.2.2 Koszty i straty	6
1.6.2.3 Rachunek zysków i strat	6
1.6.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	6
1.6.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	6
1.6.4 Pozostałe	6
1.6.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	6
1.6.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	7
1.6.4.3 Trwała utrata wartości	7
Bilans. Aktywa	8
Bilans. Pasywa	9
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	10
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	11
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	12

2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	13
2.1	Wartości niematerialne i prawne	13
2.1.1	Inne wartości niematerialne i prawne	13
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	13
2.2.1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13
2.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13
2.2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14
2.2.4	Środki transportu	14
2.2.5	Inne środki trwałe	14
2.3	Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.4	Środki trwałe w budowie	16
2.5	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	16
2.6	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16
2.7	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	17
2.8	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	17
2.9	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	17
2.10	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	17
2.11	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17
2.12	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	19
2.13	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	19
2.14	Pozostałe przychody operacyjne	19
2.15	Pozostałe koszty operacyjne	19
2.16	Przychody finansowe	19
2.17	Koszty finansowe	19
2.18	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	20
2.19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	20
2.20	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	20
2.21	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	20
2.22	Załączniki w wersji elektronicznej	20
3	Lista not wykluczonych	23
	Spis tabel	25