

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2018 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1  
do ustawy o rachunkowości

Ośrodek "Pamięć i Przyszłość"  
ul. Grabiszyńska 184  
53-235 Wrocław  
NIP: 8992597458

Wrocław, 27 marca 2019 r.

# Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Ośrodek "Pamięć i Przyszłość"** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- 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.

Marek Mutor

.....  
*Data i podpis*

# Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	6
Bilans. Pasywa	8
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	9
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	10
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	11
<b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>	<b>13</b>
1.1 Informacje o jednostce	13
1.2 Polityka (zasady) rachunkowości	13
1.3 Wartości niematerialne i prawne	13
1.4 Rzeczowe aktywa trwałe	14
1.5 Środki trwałe w budowie	14
1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	14
1.7 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	15
1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	15
1.9 Zapasy towarów	15
1.10 Należności krótkoterminowe	15
1.11 Środki pieniężne	15
1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16
1.13 Kapitał własny	16
1.14 Rezerwy	16
1.15 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	16
1.16 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	16
1.17 Fundusze specjalne	17
1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe	17
1.19 Przychody i zyski	17
1.20 Koszty i straty	18
1.21 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	18
1.22 Rachunek zysków i strat	18
1.23 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	18
1.24 Zasada ustalania sposobu istotności	18
1.25 Trwała utrata wartości	19
1.26 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	19
<b>2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)</b>	<b>20</b>
2.1 Wartości niematerialne i prawne	20
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	20
2.1.2 Wartość firmy	20
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	20
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	20
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	20
2.2.1 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20
2.2.2 Urządzenia techniczne i maszyny	20
2.2.3 Środki transportu	21
2.2.4 Inne środki trwałe	21
2.3 Grunty – zmiana stanu	22
2.4 Środki trwałe w budowie	22

2.5	Środki trwale w budowie – koszt wytworzenia	22
2.6	Zaliczki na środki trwale w budowie	22
2.7	Wartość nieużywanych środków trwałych	22
2.8	Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	22
2.9	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	23
2.10	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	23
2.11	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	23
2.12	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	23
2.13	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	23
2.13.1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	23
2.13.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24
2.13.3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	24
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	24
2.15	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	24
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	25
2.18	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25
2.19	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	25
2.20	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	26
2.21	Kapitał zapasowy	26
2.22	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	26
2.23	Kapitał rezerwy	26
2.24	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	26
2.25	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	27
2.26	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
2.27	Zobowiązania długoterminowe	27
2.28	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych	27
2.29	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	27
2.30	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	27
2.31	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	28
2.32	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	28
2.33	Zobowiązania warunkowe	28
2.34	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	28
2.35	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	28
2.36	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	28
2.37	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	29
2.38	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	29
2.39	Przychody z długotrwałych usług	29
2.40	Pozostałe przychody operacyjne	29
2.41	Pozostałe koszty operacyjne	30
2.42	Przychody finansowe	30
2.43	Koszty finansowe	30
2.44	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	30
2.45	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	30
2.46	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	30
2.47	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	32
2.48	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	32
2.49	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	32
2.50	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	32
2.51	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	32
2.52	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	32

2.53	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	32
2.54	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	33
2.55	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	33
2.56	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	33
2.57	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	33
2.58	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	33
2.59	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	33
2.60	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	33
2.61	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	34
2.62	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	34
2.63	Informacja o działalności zaniechanej	34
2.64	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	34
2.65	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	34
2.66	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	34
2.67	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	34
2.68	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	34
2.69	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	34
2.70	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	34
2.71	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	35
2.72	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	35
2.73	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	35
2.74	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	35
2.75	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	35
2.76	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	35
2.77	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	35
2.78	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	35
2.79	Inne istotne informacje	35
<b>3</b>	<b>Lista not wykluczonych</b>	<b>36</b>
	<b>Spis tabel</b>	<b>37</b>

## Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>A. Aktywa trwałe</b>	910 166,89	993 566,25	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	9 827,99	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	9 827,99	2.1
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	910 166,89	983 738,26	
1. Środki trwałe	876 617,86	983 738,26	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	608 352,13	685 785,87	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 928,16	40 201,18	2.2
d) środki transportu	189 300,24	230 562,88	2.2
e) inne środki trwałe	52 037,33	27 188,33	2.2
2. Środki trwałe w budowie	33 549,03	-	2.4
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Od pozostałych jednostek	-	-	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	
1. Nieruchomości	-	-	
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	

Justyna Ameljan-Kowalska  
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
 Data i podpis

## Bilans. Aktywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	2 140 297,36	1 481 756,50	
<b>I. Zapasy</b>	14 530,80	15 187,00	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	14 530,80	15 187,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	260 375,22	234 153,93	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	4 207,35	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	4 207,35	
- do 12 miesięcy	-	4 207,35	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	260 375,22	229 946,58	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 156,56	25 337,08	
- do 12 miesięcy	7 156,56	25 337,08	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	235 576,98	199 903,76	2.16
c) inne	17 641,68	4 705,74	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 827 089,73	1 212 297,29	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 827 089,73	1 212 297,29	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 827 089,73	1 212 297,29	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 827 089,73	1 212 297,29	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	38 301,61	20 118,28	2.18
<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>	3 050 464,25	2 475 322,75	

Justyna Ameljan-Kowalska  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
Data i podpis

## Bilans. Pasywa

	31.12.2018	31.12.2017	Noty
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	1 615 203,24	1 221 159,28	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	461 828,58	461 828,58	2.20
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	-	-	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	759 330,70	154 529,33	2.23
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	759 330,70	154 529,33	
- na udziały (akcje) własne	-	-	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	394 043,96	604 801,37	2.55
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 435 261,01	1 254 163,47	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	130 322,63	181 280,57	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	
- długoterminowa	-	-	
- krótkoterminowa	-	-	
3. Pozostałe rezerwy	130 322,63	181 280,57	2.25
- długoterminowe	-	-	
- krótkoterminowe	130 322,63	181 280,57	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	-	-	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	559 863,10	239 346,73	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	7 014,40	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	7 014,40	2.29
- do 12 miesięcy	-	7 014,40	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	422 958,76	142 627,34	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 119,06	80 295,93	2.29
- do 12 miesięcy	37 119,06	80 295,93	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141 108,35	22 365,87	2.34
h) z tytułu wynagrodzeń	196 956,45	27 330,74	
i) inne	47 774,90	12 634,80	
4. Fundusze specjalne	136 904,34	89 704,99	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	745 075,28	833 536,17	2.35
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	745 075,28	833 536,17	
- długoterminowe	589 437,06	711 568,17	
- krótkoterminowe	155 638,22	121 968,00	
<b>Pasywa razem</b>	3 050 464,25	2 475 322,75	

Justyna Ameljan-Kowalska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
 Data i podpis



## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	10 393 507,02	9 265 263,02	
– od jednostek powiązanych	10 038 190,00	8 904 500,00	
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	10 393 507,02	9 265 263,02	2.36, 2.38
– od jednostek powiązanych	10 038 190,00	8 904 500,00	
– od pozostałych jednostek	355 317,02	360 763,02	
<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>	-	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	-	-	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	10 771 778,99	10 860 031,63	
Koszty w układzie rodzajowym	10 771 778,99	10 860 031,63	
<b>I. Amortyzacja</b>	150 536,40	142 500,83	
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	963 430,49	1 028 134,77	
<b>III. Usługi obce</b>	3 649 926,36	4 360 425,24	
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	147 379,72	223 577,62	
– podatek akcyzowy	-	-	
– pozostałe podatki i opłaty	147 379,72	223 577,62	
<b>V. Wynagrodzenia</b>	4 668 179,89	4 170 695,11	
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	967 125,55	815 581,64	
– emerytalne	383 114,92	338 770,90	
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	225 200,58	119 116,42	
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	-	-	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	- 378 271,97	- 1 594 768,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	966 078,22	2 414 800,26	2.40
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	
<b>II. Dotacje</b>	595 500,00	2 055 002,44	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	370 578,22	359 797,82	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	196 250,90	209 049,37	2.41
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-	
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	196 250,90	209 049,37	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	391 555,35	610 982,28	
<b>G. Przychody finansowe</b>	2 625,97	5,73	2.42
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	-	-	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	21,12	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	21,12	-	
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-	
<b>V. Inne</b>	2 604,85	5,73	
<b>H. Koszty finansowe</b>	137,36	5 910,64	2.43
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	137,36	804,98	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
– dla pozostałych jednostek	137,36	804,98	
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	-	-	
<b>IV. Inne</b>	-	5 105,66	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	394 043,96	605 077,37	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	276,00	2.44
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	394 043,96	604 801,37	

Justyna Ameljan-Kowalska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
Data i podpis

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	394 043,96	604 801,37	
<b>II. Korekty razem</b>	287 885,51	80 416,96	
1. Amortyzacja	150 536,40	142 500,91	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	-50 957,94	22 859,95	
6. Zmiana stanu zapasów	656,20	-15 187,00	
7. Zmiana stanu należności	-26 221,29	-2 532,28	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	320 516,37	63 370,66	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-106 644,22	-130 595,28	
10. Inne korekty	-0,01	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	681 929,47	685 218,33	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- zbycie aktywów finansowych	-	-	
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	
- odsetki	-	-	
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	
<b>II. Wydatki</b>	67 137,03	55 912,53	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 137,03	55 912,53	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- nabycie aktywów finansowych	-	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-67 137,03	-55 912,53	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	-	-	
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	-	-	
<b>II. Wydatki</b>	-	-	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
8. Odsetki	-	-	
9. Inne wydatki finansowe	-	-	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-	-	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	614 792,44	629 305,80	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	614 792,44	629 305,80	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 212 297,29	582 991,49	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	1 827 089,73	1 212 297,29	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Justyna Ameljan-Kowalska  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
Data i podpis

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2017 do 31.12.2017	Noty
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b> .....	1 221 159,28	616 357,91	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
<b>I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> .....	1 221 159,28	616 357,91	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b> .....	461 828,58	461 828,58	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– wydania udziałów (emisji akcji) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– umorzenia udziałów (akcji) .....	-	-	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu .....	461 828,58	461 828,58	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b> .....	-	-	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej .....	-	-	
– podziału zysku (ustawowo) .....	-	-	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– pokrycia straty .....	-	-	
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 .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
– zbycia środków trwałych .....	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu .....	-	-	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> .....	154 529,33	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych .....	604 801,37	154 529,33	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	604 801,37	154 529,33	
– przeznaczenia na fundusz rezerwowy .....	-	-	
– przeznaczenie na fundusz rezerwowy .....	604 801,37	154 529,33	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu .....	759 330,70	154 529,33	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b> .....	604 801,37	154 529,33	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu .....	604 801,37	154 529,33	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	604 801,37	154 529,33	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	604 801,37	154 529,33	
– podział zysku z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy .....	604 801,37	154 529,33	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu .....	0,00	0,00	

Justyna Ameljan-Kowalska

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

*Data i podpis*

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	<b>01.01.2018</b> do <b>31.12.2018</b>	<b>01.01.2017</b> do <b>31.12.2017</b>	Noty
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu .....	-	-	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	-	-	
– korekty błędów .....	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach .....	-	-	
a) zwiększenie (z tytułu) .....	-	-	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia .....	-	-	
– zwiększenie rezerwy z tytułu rezerw emerytalnych za lata ubiegłe .....	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu) .....	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu .....	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu .....	0,00	0,00	
<b>6. Wynik netto</b> .....	<b>394 043,96</b>	<b>604 801,37</b>	
a) zysk netto .....	394 043,96	604 801,37	
b) strata netto .....	-	-	
c) odpisy z zysku .....	-	-	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b> .....	<b>1 615 203,24</b>	<b>1 221 159,28</b>	
Proponowany podział zysku (pokrycie straty) .....	-	-	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> .....	<b>1 615 203,24</b>	<b>1 221 159,28</b>	

Justyna Ameljan-Kowalska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
 Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor  
 .....  
*Data i podpis*

# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Informacje o jednostce

Sprawozdanie finansowe jednostki **Ośrodek "Pamięć i Przyszłość"**, NIP: **8992597458** za okres 1 stycznia 2018 r – 31 grudnia 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Miejscowość	Wrocław
Kod pocztowy	53235
Poczta	Wrocław
Ulica	ul. Grabiszyńska
Numer nieruchomości	184
Numer lokalu	
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	m. Wrocław
Gmina	Wrocław-Fabryczna

Jednostka została zarejestrowana 1 stycznia 2009 r przez Gminę Wrocław pod numerem 32/09 w rejestrze: rejestr instytucji kultury (podmioty utworzone z mocy ustawy).

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9004Z działalność obiektów kulturalnych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

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.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.

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

## 1.2 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną dnia 31.12.2008 roku, ostatnia zmiana z dnia 31.12.2016 roku.

## 1.3 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 10000,00 zł.

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 przyjęte do użytkowania są amortyzowane liniowo od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeżeli okres ekonomicznej użyteczności w ocenie podmiotu pokrywa się z okresem dokonywania odpisów podatkowych,

Stosowane stawki amortyzacji bilansowej:

Wartość firmy	20%
Oprogramowanie komputerowe i licencje	50%
Inne wartości niematerialne i prawne	20%

#### 1.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 10000,00 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

#### 1.5 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 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki o wartości powyżej 10000,00 PLN są zaliczane do środków trwałych i są amortyzowane według przyjętej zasady:

a) środki trwałe przyjęte do użytkowania są amortyzowane liniowo od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeżeli okres ekonomicznej użyteczności w ocenie podmiotu pokrywa się z okresem dokonywania odpisów podatkowych.

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja podatkowa nie jest zgodna z amortyzacją bilansową.

Stosowane stawki amortyzacyjne amortyzacji bilansowej:

Grunty	0%
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5%
Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3.4.5.6 KŚT)	5% do 30%
Środki transportu	14% do 20%
Inne środki trwałe	10% do 20%

Dla używanych środków trwałych stosuje się w drodze indywidualnej oceny podwyższone stawki podatkowe.

## 1.7 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.

Zakup waluty jest wyceniany na dzień przeprowadzenia operacji po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego. Rozchodu waluty jest wyceniany według kursu historycznego - zasada FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy inwestycje krótko i długoterminowe wycenia się według średniego kursu NBP.

## 1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

Materiały w momencie zakupu są odnoszone bezpośrednio w koszty.

Towary są ewidencjonowane w księgach rachunkowych w cenie zakupu. Towary prowadzi się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

## 1.9 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

Towary są ewidencjonowane w księgach rachunkowych w cenie zakupu. Towary prowadzi się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

## 1.10 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.

## 1.11 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.

Rozchodu waluty jest wyceniany według kursu historycznego - zasada FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

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.

## **1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

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

## **1.13 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych zgodnie ze statutem 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. Wynik finansowy netto nie uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

## **1.14 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

## **1.15 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.

## **1.16 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 przeznaczą 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.



## 1.17 Fundusze specjalne

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

## 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.

## 1.19 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 uzyskane dotacje podmiotowe i celowe, dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody uzyskane z tytułu dotacji podmiotowych i celowych wycenia się w wartości nominalnej. Sprzedaż dóbr i usług wycenia się według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

## **1.20 Koszty i straty**

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

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

## **1.21 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**

Obowiązkowe zmniejszenia zysku dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

## **1.22 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

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

Jednostka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe.

## **1.24 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:

- 0,5 % sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. Próg istotności dotyczy pozycji bilansowych oraz wyniku finansowego.

## 1.25 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.

## 1.26 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.

Justyna Ameljan-Kowalska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor  
.....  
*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 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	142 734,69	-	-	142 734,69
Umorzenie / amortyzacja	132 906,70	9 827,99	-	142 734,69
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	9 827,99	-9 827,99	-	0,00

### 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

## 2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.2, 2.3 i 2.4.

Tabela 2.2: 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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

### 2.2.2 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7.

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

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	792 798,68	-	-	792 798,68
Umorzenie / amortyzacja	107 012,81	77 433,74	-	184 446,55
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	685 785,87	-77 433,74	-	608 352,13

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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.6: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
	-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	346 268,88	-	-	346 268,88
Umorzenie / amortyzacja	306 067,70	13 273,02	-	319 340,72
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	40 201,18	-13 273,02	-	26 928,16

### 2.2.3 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10.

Tabela 2.8: 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 2.9: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
	-	-	-

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	422 597,19	-	-	422 597,19
Umorzenie / amortyzacja	192 034,31	41 262,64	-	233 296,95
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	230 562,88	-41 262,64	-	189 300,24

### 2.2.4 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13.

Tabela 2.11: 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	33 588,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.12: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	567 769,34	33 588,00	-	601 357,34
Umorzenie / amortyzacja	540 581,01	8 739,00	-	549 320,01
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	27 188,33	24 849,00	-	52 037,33

## 2.3 Grunty – zmiana stanu

Nie dotyczy.

## 2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	33 549,03	-	33 549,03
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	33 549,03	-	33 549,03

## 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

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
najem	-	12 000,00	-	12 000,00
dzierżawa	-	69 229,80	-	69 229,80
leasing operacyjny	-	-	-	-
użyczenie	-	1 465 829,13	-	1 465 829,13

910dzierżawa - dzierżawa nieruchomości (8 077,80 zł netto/rok), dzierżawa ekspresu do kawy (910,00 zł netto/miesiąc), dzierżawa systemu parkingowego (3 400,00 zł netto/miesiąc), dzierżawa drukarki (786,00 zł netto/miesiąc)

## 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

### 2.13.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

### 2.13.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

### 2.13.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	-	-

## 2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Nie dotyczy.

## 2.15 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	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	7 156,56	-	-	-	-	7 156,56
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	7 156,56	-	-	-	-	7 156,56

## 2.16 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 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2018
ROZRACHUNKI Z TYTUŁU VAT	195 149,46	233 030,46	195 149,46	-	233 030,46
PODATEK PIT 8A OSOBY FIZYCZNE	570,63	-	570,63	-	0,00
PODATEK VAT DO ROZLICZENIA W NASTĘPNYM OKRESIE	4 177,67	2 546,52	4 177,67	-	2 546,52
NADPŁATA PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI	6,00	-	6,00	-	0,00
Razem	199 903,76	235 576,98	199 903,76	-	235 576,98

## 2.17 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 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Inne należności	4 705,74	17 641,68	4 705,74	17 641,68
ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	4 122,74	17 515,68	4 122,74	17 515,68
ROZLICZENIE TERMINALI	583,00	126,00	583,00	126,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	4 705,74	17 641,68	4 705,74	17 641,68

## 2.18 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

## 2.19 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

Tabela 2.22: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	20 118,28	38 301,61	20 118,28	38 301,61
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	20 118,28	38 301,61	20 118,28	38 301,61
Razem	20 118,28	38 301,61	20 118,28	38 301,61

## 2.20 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: zwykłych	z tego: uprzywilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
Gmina Wrocław	1	-	-	100,00%	461 828,58
Razem	1	0	0	100 %	461 828,58

ORGANIZATOREM INSTYTUCJI Z PRAWEM WŁASNOŚCI JEST W 100% GMINA WROCŁAW.

## 2.21 Kapitał zapasowy

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

## 2.23 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	154 529,33
Zwiększenia:	604 801,37
– z zysku z lat poprzednich	604 801,37
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2018	759 330,70

## 2.24 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

## 2.25 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2018
Długoterminowe	-	-	-	-	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	181 280,57	-	23 049,90	27 908,04	130 322,63
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	181 280,57	-	23 049,90	27 908,04	130 322,63
Razem	181 280,57	-	23 049,90	27 908,04	130 322,63

## 2.26 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

## 2.27 Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

## 2.28 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2020 – 2024 i dalszych

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: 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 31.12.2018
Do 90 dni	-	-	37 119,06	37 119,06
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	37 119,06	37 119,06

## 2.30 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

## 2.31 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

## 2.32 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

## 2.33 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
podatek dochodowy od osób fizycznych	25 807,00
PFRON	2 127,00
podatek dochodowy od osób prawnych	69,00
ZUS	113 105,35
Razem	141 108,35

## 2.35 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.28 i 2.29.

Tabela 2.28: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
	-
Razem	-

Tabela 2.29: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
przychody przyszłych okresów wystawa	589 031,50
środki trwale sfinansowane obcymi środkami pieniężnymi (traktorek, maszyna czyszcząca, samochodów VV)	122 373,78
dofinansowanie produkcji filmu PISF	33 670,00
Razem	745 075,28

## 2.36 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2017			Za rok 2018				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
dotacje bieżące	8 904 500,00	-	-	8 904 500,00	10 038 190,00	-	-	10 038 190,00
sprzedaż usług	360 763,02	-	-	360 763,02	355 317,02	-	-	355 317,02
Razem	9 265 263,02	-	-	9 265 263,02	10 393 507,02	-	-	10 393 507,02

## 2.37 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
- według prawa bankowego	-	577,76
- według prawa o SKOK	-	-
Razem	-	577,76

## 2.38 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2017		Za rok 2018	
	Wartość	%	Wartość	%
dotacje bieżące	8 904 500,00	96,11%	10 038 190,00	96,58%
pozostałe przychody	360 763,02	3,89%	355 317,02	3,42%
Razem	9 265 263,02	100,00%	10 393 507,02	100,00%

## 2.39 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

## 2.40 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
pozostałe dotacje celowe	2 055 002,44	595 500,00
inne przychody	13 920,33	22 166,76
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych obcymi środkami pieniężnymi	121 968,00	122 130,89
rozliczenie rezerw	85 739,62	181 280,57
darowizny	95 000,00	45 000,00
PUP	43 169,87	-
Razem	2 414 800,26	966 078,22

## 2.41 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
rezerwa na nagrody jubileuszowe	108 599,57	130 322,63
stypendia NILA	52 000,00	32 000,00
pozostałe koszty operacyjne	48 449,80	33 928,27
Razem	209 049,37	196 250,90

## 2.42 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
odsetki	-	21,12
inne	5,73	2 604,85
Razem	5,73	2 625,97

## 2.43 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
odsetki	804,98	137,36
inne	5 105,66	-
Razem	5 910,64	137,36

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

## 2.45 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.37: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	394 043,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	194 176,95
– DOFINANSOWANIE PUP (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	8 676,80
– ROZWIĄZANIE REZERW (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a)	181 280,57
Pozostałe	4 219,58
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:	176 506,43
– PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	37 507,00
– REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I NAGRODY JUBILEUSZOWE (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	130 322,63
– KOSZTY ZATRUDNIENIA REFINANSOWANE PRZEZ PUP (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	8 676,80
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 648,00
– NIEWYPŁACONE UMOWY ZLECENIA (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	4 648,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	45 798,24
– WYPŁACONE NAGRODY ROCZNE Z 2017 W 2018 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	36 600,00
– WYPŁACONE NAGRODY ROCZNE Z 2017 W 2018- SKŁADKI ZUS (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	7 188,24
– UMOWY ZLECENIA ZA 2017 WYPŁACONE 2018 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	2 010,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 335 223,00
– Dochody wolne od podatku w części przeznaczanej na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	- 335 223,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,20
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 2.38: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2017			Za rok 2018		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	33	27	60	43	27	70
Pracownicy fizyczni	3	4	7	6	7	13
Razem	36	31	67	49	34	83
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	5	-	5	5	-	5

Tabela 2.39: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2017	Za rok 2018	Za rok 2017	Za rok 2018	Za rok 2017	Za rok 2018
Zarząd	142 731,00	155 510,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	142 731,00	155 510,00	-	-	-	-

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

## **2.50 Wynagrodzenia firmy audytorskiej**

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	14 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	14 000,00

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

Nie dotyczy.

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

W roku obrotowym 2018 w stosunku do roku 2017 nie wystąpiły zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.



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

Wykazane dane w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi za rok bieżący.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	394 043,96
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	394 043,96
Proponowany podział	394 043,96
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-
- zwiększenie kapitału rezerwowego	394 043,96
- podwyższenie kapitału zakładowego	-
- nagrody, premie, tantiemy	-
- przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
- zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
- darowizny	-
- inne	-
Zysk niepodzielony	0,00

## 2.56 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

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

Nie dotyczy.

## 2.58 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

## 2.59 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

## 2.60 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie występują istotne zagrożenia kontynuacji działalności.

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

Nie dotyczy.

## **2.62 Prawa do emisji gazów cieplarnianych**

Nie dotyczy.

## **2.63 Informacja o działalności zaniechanej**

Nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 33588,00 zł.  
Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na następny rok wynoszą 150000 zł.  
Nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe dotyczące ochrony środowiska.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

## **2.67 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego**

Kurs walut na dzień 31.12.2018:  
- EURO - 4,3000  
- USD - 3,7597

## **2.68 Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

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

Nie zawarto umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

## **2.70 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie dotyczy.

**2.71 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**2.79 Inne istotne informacje**

Nie dotyczy.

Justyna Ameljan-Kowalska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Wrocław, 27 marca 2019 r.

Marek Mutor

.....  
*Data i podpis*

# Lista not wykluczonych

1. Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

# Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne . . . . .	20
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	20
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	20
2.4	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący . . . . .	21
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	21
2.6	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	21
2.7	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący . . . . .	21
2.8	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	21
2.9	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	21
2.10	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący . . . . .	21
2.11	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący . . . . .	22
2.12	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący . . . . .	22
2.13	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący . . . . .	22
2.14	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu . . . . .	22
2.15	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane . . . . .	23
2.16	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych . . . . .	23
2.17	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale . . . . .	24
2.18	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach . . . . .	24
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 . . . . .	25
2.20	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . . .	25
2.21	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . . .	25
2.22	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów . . . . .	26
2.23	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . . .	26
2.24	Kapitał rezerwowy . . . . .	26
2.25	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . . .	27
2.26	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . . .	27
2.27	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . . .	28
2.28	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych . . . . .	28
2.29	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .	28
2.30	Struktura przychodów netto ze sprzedaży . . . . .	29
2.31	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . . .	29
2.32	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych . . . . .	29
2.33	Pozostałe przychody operacyjne . . . . .	29
2.34	Pozostałe koszty operacyjne . . . . .	30
2.35	Przychody finansowe . . . . .	30
2.36	Koszty finansowe . . . . .	30
2.37	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .	31
2.38	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .	31
2.39	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .	31
2.40	Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .	32
2.41	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . . .	33