

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2019 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

Wrocław, 8 czerwca 2020 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 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.

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Ośrodek "Pamięć i Przyszłość"
Miejscowość	Wrocław
Kod pocztowy	53235
Poczta	Wrocław
Ulica	ul. Grabiszyńska
Numer nieruchomości	184
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	m. Wrocław
Gmina	Wrocław-Fabryczna
NIP	8992597458
Regon	02048074000000

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

1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9004Z działalność obiektów kulturalnych

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 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%

1.6.1.2 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.

1.6.1.3 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 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.

1.6.1.5 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.

1.6.1.6 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.

1.6.1.7 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.

1.6.1.8 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.

1.6.1.9 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.

1.6.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.6.1.11 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.

1.6.1.12 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.6.1.13 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.

1.6.1.14 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 przeznaczająca 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 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.

1.6.2 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 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, rozwiązywanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

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.

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.

1.6.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Obowiązkowe zmniejszenia zysku dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

1.6.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.6.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Jednostka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe.

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 dnia 31.12.2008 roku, ostatnia zmiana z dnia 31.12.2016 roku.

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:

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

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.

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2018	Noty
A. Aktywa trwałe	917 501,34	910 166,89	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	917 501,34	910 166,89	
1. Środki trwałe	904 188,33	876 617,86	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	657 398,52	608 352,13	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 411,10	26 928,16	2.2
d) środki transportu	148 037,60	189 300,24	2.2
e) inne środki trwałe	61 341,11	52 037,33	2.2
2. Środki trwałe w budowie	13 313,01	33 549,03	2.4, 2.5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Od pozostałych jednostek	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
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	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	

Justyna Ameljan-Kowalska
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor

.....
 Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2018	Noty
B. Aktywa obrotowe	2 555 740,83	2 140 297,36	
I. Zapasy	12 621,23	14 530,80	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	12 621,23	14 530,80	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	250 010,22	260 375,22	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– 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	250 010,22	260 375,22	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 783,52	7 156,56	
– do 12 miesięcy	17 783,52	7 156,56	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 628,00	235 576,98	2.16
c) inne	19 598,70	17 641,68	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 268 473,11	1 827 089,73	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 268 473,11	1 827 089,73	
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	2 268 473,11	1 827 089,73	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 268 473,11	1 827 089,73	
– inne środki pieniężne	-	-	
– inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 636,27	38 301,61	2.18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	3 473 242,17	3 050 464,25	

Justyna Ameljan-Kowalska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2019	31.12.2018	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 956 472,18	1 615 203,24	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	461 828,58	461 828,58	2.20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 153 374,66	759 330,70	2.23
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 153 374,66	759 330,70	
- na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	341 268,94	394 043,96	2.55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 516 769,99	1 435 261,01	
I. Rezerwy na zobowiązania	153 016,30	130 322,63	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	
- długoterminowa	-	-	
- krótkoterminowa	-	-	
3. Pozostałe rezerwy	153 016,30	130 322,63	2.25
- długoterminowe	-	-	
- krótkoterminowe	153 016,30	130 322,63	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
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	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	656 197,18	559 863,10	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- 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	470 561,45	422 958,76	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 245,38	37 119,06	2.29
- do 12 miesięcy	48 245,38	37 119,06	
- 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	156 547,18	141 108,35	2.34
h) z tytułu wynagrodzeń	227 694,91	196 956,45	
i) inne	38 073,98	47 774,90	
4. Fundusze specjalne	185 635,73	136 904,34	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	707 556,51	745 075,28	2.35
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	707 556,51	745 075,28	
- długoterminowe	595 416,29	589 437,06	
- krótkoterminowe	112 140,22	155 638,22	
Pasywa razem	3 473 242,17	3 050 464,25	

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor
.....
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, w tym:	11 092 649,41	10 393 507,02	
– od jednostek powiązanych	10 735 580,00	10 038 190,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 092 649,41	10 393 507,02	2.36, 2.38
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	-	-	
B. Koszty działalności operacyjnej	11 809 029,60	10 771 778,99	
I. Amortyzacja	145 548,73	150 536,40	
II. Zużycie materiałów i energii	872 185,27	963 430,49	
III. Usługi obce	4 295 362,64	3 649 926,36	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	191 532,37	147 379,72	
– podatek akcyzowy	-	-	
V. Wynagrodzenia	5 034 874,17	4 668 179,89	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 050 300,52	967 125,55	
– emerytalne	-	383 114,92	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	219 225,90	225 200,58	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 716 380,19	- 378 271,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 356 982,88	966 078,22	2.40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	998 900,00	595 500,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	358 082,88	370 578,22	
E. Pozostałe koszty operacyjne	298 015,79	196 250,90	2.41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	298 015,79	196 250,90	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	342 586,90	391 555,35	
G. Przychody finansowe	0,00	2 625,97	2.42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	
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	-	-	
II. Odsetki, w tym:	-	21,12	
– od jednostek powiązanych	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	-	2 604,85	
H. Koszty finansowe	1 317,96	137,36	2.43
I. Odsetki, w tym:	55,28	137,36	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	1 262,68	-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	341 268,94	394 043,96	
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)	341 268,94	394 043,96	

Justyna Ameljan-Kowalska
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor

.....
 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	341 268,94	394 043,96	
II. Korekty razem	252 997,62	287 885,51	
1. Amortyzacja	145 548,73	150 536,40	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	22 693,67	-50 957,94	
6. Zmiana stanu zapasów	1 909,57	656,20	
7. Zmiana stanu należności	10 365,00	-26 221,29	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 334,08	320 516,37	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 853,43	-106 644,22	
10. Inne korekty	-	-0,01	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	594 266,56	681 929,47	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
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	-	-	
II. Wydatki	152 883,18	67 137,03	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 883,18	67 137,03	
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	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-152 883,18	-67 137,03	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	-	-	
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	-	-	
II. Wydatki	-	-	
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	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	441 383,38	614 792,44	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	441 383,38	614 792,44	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 827 089,73	1 212 297,29	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 268 473,11	1 827 089,73	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Justyna Ameljan-Kowalska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor

.....
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)	1 615 203,24	1 221 159,28	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 615 203,24	1 221 159,28	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	
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	-	-	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
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	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	759 330,70	154 529,33	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	394 043,96	604 801,37	
a) zwiększenie (z tytułu)	394 043,96	604 801,37	
– przeznaczenia na fundusz rezerwowy	-	-	
– przeznaczenie na fundusz rezerwowy	394 043,96	604 801,37	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 153 374,66	759 330,70	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	394 043,96	604 801,37	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	394 043,96	604 801,37	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	394 043,96	604 801,37	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	394 043,96	604 801,37	
– podział zysku z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy	394 043,96	604 801,37	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	

Justyna Ameljan-Kowalska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2018 do 31.12.2018	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	
6. Wynik netto	341 268,94	394 043,96	
a) zysk netto	341 268,94	394 043,96	
b) strata netto	-	-	
c) odpisy z zysku	-	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 956 472,18	1 615 203,24	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Wrocław, 8 czerwca 2020 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 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	142 734,69	-	59 440,70	83 293,99
Umorzenie / amortyzacja	142 734,69	-	59 440,70	83 293,99
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	0,00	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	126 317,68	-	-	-	-
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 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	792 798,68	126 317,68	-	919 116,36
Umorzenie / amortyzacja	184 446,55	77 271,29	-	261 717,84
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	608 352,13	49 046,39	-	657 398,52

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	24 840,14	-	-	-	-
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 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	346 268,88	24 840,14	-	371 109,02
Umorzenie / amortyzacja	319 340,72	14 357,20	-	333 697,92
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	26 928,16	10 482,94	-	37 411,10

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 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	422 597,19	-	-	422 597,19
Umorzenie / amortyzacja	233 296,95	41 262,64	-	274 559,59
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	189 300,24	-41 262,64	-	148 037,60

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	21 961,38	-	-	-	-
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 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	601 357,34	21 961,38	-	623 318,72
Umorzenie / amortyzacja	549 320,01	12 657,60	-	561 977,61
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	52 037,33	9 303,78	-	61 341,11

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2019
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	33 549,03	152 883,18	173 119,20	13 313,01
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	33 549,03	152 883,18	173 119,20	13 313,01

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Koszty wytworzenia, w tym:	33 549,02	152 883,18	173 119,20	13 313,00
- Odsetki	-	-	-	-
- Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
- Pozostałe	33 549,02	152 883,18	173 119,20	13 313,00
- Odpisy aktualizujące	-	-	-	-

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

2.8 Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
najem	12 000,00	-	12 000,00	0,00
dzierżawa	69 229,80	-	-	69 229,80
leasing operacyjny	-	-	-	-
użyczenie	1 465 829,13	3 999 955,31	1 465 829,13	3 999 955,31

Dzierżawa: um.nr 191/2017 - system parkingowy oraz kasa - 3400,00 zł/mies.; um. nr 365/2018 - ekspres do kawy - 910,00 zł/mies.;
um. nr 105/2017 - drukarka - 786,00 zł/mies.; um. nr 83/2016 - budynek administracyjny- 8077,80 zł.

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 2.17.

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

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.18.

2.13.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.17: 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	-	-	-	-	-

Tabela 2.18: 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	-	-	-	-	-

Tabela 2.19: 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 2.20.

Tabela 2.20: 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	17 783,52	-	-	-	-	17 783,52
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	17 783,52	-	-	-	-	17 783,52

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: 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
ROZRACHUNKI Z TYTUŁU VAT	233 030,46	212 627,00	233 030,46	-	212 627,00
PODATEK VAT DO ROZLICZENIA W NASTĘPNYM OKRESIE	2 546,52	-	2 546,52	-	0,00
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI-GMINA WROCLAW	-	1,00	-	-	1,00
Razem	235 576,98	212 628,00	235 576,98	-	212 628,00

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

2.18 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

2.19 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

Tabela 2.22: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Inne należności	17 641,68	19 598,70	17 641,68	19 598,70
ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	17 515,68	18 982,80	17 515,68	18 982,80
ROZLICZENIE TERMINALI	126,00	615,90	126,00	615,90
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	17 641,68	19 598,70	17 641,68	19 598,70

Tabela 2.23: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	38 301,61	22 924,25	38 301,61	22 924,25
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	38 301,61	22 924,25	38 301,61	22 924,25
podatek od towarów i usług do rozliczenia w następnym okresie	-	1 712,02	-	1 712,02
Razem	38 301,61	24 636,27	38 301,61	24 636,27

2.20 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

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

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 2.25.

2.24 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

Tabela 2.25: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	759 330,70
Zwiększenia:	394 043,96
– z zysku z lat poprzednich	394 043,96
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2019	1 153 374,66

2.25 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	130 322,63	153 016,30	130 322,63	-	153 016,30
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	130 322,63	153 016,30	130 322,63	-	153 016,30
Razem	130 322,63	153 016,30	130 322,63	-	153 016,30

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 2021 – 2025 i dalszych

Nie dotyczy.

2.29 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

2.30 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

Tabela 2.27: 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	-	-	48 245,38	48 245,38
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	48 245,38	48 245,38

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 2.28.

Tabela 2.28: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Podatek dochodowy od osób fizycznych	25 214,00
ZUS	131 264,18
Podatek dochodowy od osób prawnych	69,00
Razem	156 547,18

2.35 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.29 i 2.30.

Tabela 2.29: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
	-
Razem	-

2.36 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.30: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
przychody przyszłych okresów wystawa	513 027,44
środki trwale sfinansowane obcymi środkami pieniężnymi (traktorek, maszyna czyszcząca, samochów VV)	86 237,62
DOFINANSOWANIE PROJEKTU JUSTICE 2.0	108 291,45
Razem	707 556,51

Tabela 2.31: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2018			Za rok 2019		
	w kraju	Unia	Eksport	w kraju	Unia	Eksport
dotacje bieżące	10 038 190,00	-	-	10 038 190,00	-	-
sprzedaż usług	355 317,02	-	-	357 069,41	-	-
Razem	10 393 507,02	-	-	10 393 507,02	-	-

2.37 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
- 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 2.33.

Tabela 2.33: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2018		Za rok 2019	
	Wartość	%	Wartość	%
dotacje bieżące	10 038 190,00	96,58%	10 735 580,00	96,78%
pozostałe przychody	355 317,02	3,42%	357 069,41	3,22%
Razem	10 393 507,02	100,00%	11 092 649,41	100,00%

2.39 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.40 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

2.41 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.34: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
pozostałe dotacje celowe	595 500,00	998 900,00
inne przychody	22 166,76	4 906,80
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych obcymi środkami pieniężnymi	122 130,89	112 140,22
rozliczenie rezerw	181 280,57	130 322,63
darowizny	45 000,00	-
inne dotacje na finansowanie	-	75 378,55
pozostałe przychody operacyjne	-	35 334,68
Razem	966 078,22	1 356 982,88

Tabela 2.35: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
rezerwa na nagrody jubileuszowe	130 322,63	153 016,30
stypendia NILA	32 000,00	48 000,00
Stypendium badawcze	33 928,27	24 000,00
MOCZARSKI - WYSTAWA SCENOGRAFICZNA	-	6 000,00
ZAKUP LICENCJI DO DALSZEJ ODSPRZEDAŻY	-	13 583,83
pozostałe koszty operacyjne	-	53 415,66
Razem	196 250,90	298 015,79

2.42 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
odsetki	21,12	-
inne	2 604,85	-
Razem	2 625,97	-

2.43 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2018	Za rok 2019
odsetki	137,36	55,28
różnice kursowe	-	1 262,68
Razem	137,36	1 317,96

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	341 268,94
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	112 140,22
– DOTACJE NA ŚRODKI TRWAŁE (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	112 140,22
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	130 322,63
– ROZWIĄZANIE REZERW (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a)	130 322,63
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:	155 208,22
– AMORTYZACJA OD ŚRODKÓW TRWAŁYCH SFIN.DOTACJĄ (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	112 140,22
– PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	43 068,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	538 269,37
– REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I NAGRODY JUBILEUSZOWE (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	153 016,30
– NIEWYPŁACONE NAGRODY (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	323 098,74
– NIEWYPŁACONE NAGRODY - SKŁ.ZUS (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	62 154,33
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 648,00
– UMOWY ZLECENIA ZA 2018 WYPŁACONE 2019 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	4 648,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 787 635,68
– Dochody wolne od podatku w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	- 787 635,68
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	-

2.45 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2018			Za rok 2019		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	43	27	70	44	27	71
Pracownicy fizyczni	6	7	13	7	7	14
Razem	49	34	83	51	34	85
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	5	-	5	5	-	5

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: 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 2018	Za rok 2019	Za rok 2018	Za rok 2019	Za rok 2018	Za rok 2019
Zarząd	155 510,00	155 312,68	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	155 510,00	155 312,68	-	-	-	-

155 312,68

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 2.41.

Tabela 2.41: 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)

2.51.0.1 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor).

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

2.52.0.1 Nie wystąpiły zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny.

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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Dyrekcja Ośrodka uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory dyrekcja jednostki nie odnotowała zauważalnego wpływu na działalność Ośrodka.

lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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

2.54.0.1 Zapewniono porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	341 268,94
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	341 268,94
Proponowany podział	341 268,94
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-
- zwiększenie kapitału rezerwowego	341 268,94
- 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)

2.56.0.1 Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

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

2.57.0.1 Nie wystąpiły udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy.

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 niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności w 2020 roku. COVID-19. ...

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

2.63.0.1 W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

2.64 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwale w kwocie 173119,20 zł.
Nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwale dotyczące ochrony środowiska.

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

2.65.0.1 W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

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 31.12.2019:- EURO - 4,2585 - USD - 3,7977

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 powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

2.70.0.1 Nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

2.71 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.72 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

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, 8 czerwca 2020 r.

Marek Mutor
.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	17
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.4	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	18
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	18
2.6	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	18
2.7	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	18
2.8	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	18
2.9	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	18
2.10	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	18
2.11	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	19
2.12	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	19
2.13	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	19
2.14	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	19
2.15	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	19
2.16	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	20
2.17	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	21
2.18	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	21
2.19	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	21
2.20	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	22
2.21	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22
2.22	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.23	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
2.24	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	23
2.25	Kapitał rezerwowy	24
2.26	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	24
2.27	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	25
2.28	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	25
2.29	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	25
2.30	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	26
2.31	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	26
2.32	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	26
2.33	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	26
2.34	Pozostałe przychody operacyjne	27
2.35	Pozostałe koszty operacyjne	27
2.36	Przychody finansowe	27
2.37	Koszty finansowe	27
2.38	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	28
2.39	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	29
2.40	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.41	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	30
2.42	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	31

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 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.6.1.6 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.6.1.7 Zapasy towarów	5
1.6.1.8 Należności krótkoterminowe	5
1.6.1.9 Środki pieniężne	6
1.6.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6
1.6.1.11 Kapitał własny	6
1.6.1.12 Rezerwy	6
1.6.1.13 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.6.1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.6.1.15 Fundusze specjalne	7
1.6.1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe	7
1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.6.2.1 Przychody i zyski	7
1.6.2.2 Koszty i straty	8
1.6.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8
1.6.2.4 Rachunek zysków i strat	8
1.6.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	8
1.6.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	8
1.6.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	8
1.6.4 Pozostałe	9
1.6.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	9
1.6.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	9
1.6.4.3 Trwała utrata wartości	9
Bilans. Aktywa	10
Bilans. Pasywa	12
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	13
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	14
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15

2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	17
2.1	Wartości niematerialne i prawne	17
2.1.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	17
2.1.2	Wartość firmy	17
2.1.3	Inne wartości niematerialne i prawne	17
2.1.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	17
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	17
2.2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17
2.2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	17
2.2.3	Środki transportu	18
2.2.4	Inne środki trwałe	18
2.3	Grunty – stan i zmiany stanu	19
2.4	Środki trwałe w budowie	19
2.5	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	19
2.6	Zaliczki na środki trwałe w budowie	19
2.7	Wartość nieużywanych środków trwałych	20
2.8	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	20
2.9	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	20
2.10	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	20
2.11	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	20
2.12	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	20
2.13	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	20
2.13.1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych	20
2.13.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20
2.13.3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach	20
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
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	22
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	22
2.18	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22
2.19	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	22
2.20	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	23
2.21	Kapitał zapasowy	23
2.22	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	23
2.23	Kapitał rezerwy	23
2.24	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	23
2.25	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	24
2.26	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
2.27	Zobowiązania długoterminowe	24
2.28	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych	24
2.29	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	24
2.30	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	24
2.31	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	25
2.32	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	25
2.33	Zobowiązania warunkowe	25
2.34	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	25
2.35	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	25
2.36	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	25
2.37	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	26
2.38	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	26
2.39	Przychody z długotrwałych usług	26
2.40	Pozostałe przychody operacyjne	26
2.41	Pozostałe koszty operacyjne	26
2.42	Przychody finansowe	27
2.43	Koszty finansowe	27
2.44	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	27

2.45	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	29
2.46	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.47	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	29
2.48	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	29
2.49	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	29
2.50	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	30
2.51	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	30
2.51.0.1	Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor).	30
2.52	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	30
2.52.0.1	Nie wystąpiły zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny.	30
2.53	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	30
2.54	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	30
2.54.0.1	Zapewniono porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.	30
2.55	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	30
2.56	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	31
2.56.0.1	Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.	31
2.57	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	31
2.57.0.1	Nie wystąpiły udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy.	31
2.58	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	31
2.59	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	31
2.60	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	31
2.61	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	31
2.62	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	31
2.63	Informacja o działalności zaniechanej	32
2.63.0.1	W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana.	32
2.64	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	32
2.65	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	32
2.65.0.1	W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	32
2.66	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	32
2.67	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	32
2.68	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	32
2.69	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	32
2.70	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	32
2.70.0.1	Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	32
2.71	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	32
2.72	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	32
2.73	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	33
2.74	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	33
2.75	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	33
2.76	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	33
2.77	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	33
2.78	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	33
2.79	Inne istotne informacje	33