

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2020 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

Wrocław, 30 kwietnia 2021 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 2020 roku, na które składa się:

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

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

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

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2020	31.12.2019	Noty
A. Aktywa trwałe	1 270 627,72	917 501,34	
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	1 270 627,72	917 501,34	
1. Środki trwałe	864 627,72	904 188,33	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	592 950,24	657 398,52	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	120 611,29	37 411,10	2.2
d) środki transportu	106 774,96	148 037,60	2.2
e) inne środki trwałe	44 291,23	61 341,11	2.2
2. Środki trwałe w budowie	406 000,00	13 313,01	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, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Mutor

.....
 Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2020	31.12.2019	Noty
B. Aktywa obrotowe	3 366 222,13	2 555 740,83	
I. Zapasy	5 761,81	12 621,23	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	5 761,81	12 621,23	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	410 576,27	250 010,22	
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	410 576,27	250 010,22	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 164,93	17 783,52	2.8
– do 12 miesięcy	36 164,93	17 783,52	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	359 300,00	212 628,00	2.9
c) inne	15 111,34	19 598,70	2.10
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 806 113,92	2 268 473,11	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 806 113,92	2 268 473,11	
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	2 806 113,92	2 268 473,11	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 806 113,92	2 268 473,11	
– inne środki pieniężne	-	-	
– inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143 770,13	24 636,27	2.12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	4 636 849,85	3 473 242,17	

Justyna Ameljan-Kowalska

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

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2020	31.12.2019	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 976 524,82	1 956 472,18	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	461 828,58	461 828,58	2.13
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:	1 494 643,60	1 153 374,66	2.14
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 494 643,60	1 153 374,66	
- na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	20 052,64	341 268,94	2.15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 660 325,03	1 516 769,99	
I. Rezerwy na zobowiązania	165 373,70	153 016,30	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	165 373,70	153 016,30	2.16
- długoterminowa	165 373,70	153 016,30	
- krótkoterminowa	-	-	
3. Pozostałe rezerwy	-	-	
- długoterminowe	-	-	
- krótkoterminowe	-	-	
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	1 569 326,49	656 197,18	
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	1 314 223,15	470 561,45	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 745,55	48 245,38	
- do 12 miesięcy	139 745,55	48 245,38	2.17
- 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	448 042,56	156 547,18	2.18
h) z tytułu wynagrodzeń	677 986,37	227 694,91	
i) inne	48 448,67	38 073,98	
4. Fundusze specjalne	255 103,34	185 635,73	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	925 624,84	707 556,51	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	925 624,84	707 556,51	2.19
- długoterminowe	780 984,62	595 416,29	
- krótkoterminowe	144 640,22	112 140,22	
Pasywa razem	4 636 849,85	3 473 242,17	

Justyna Ameljan-Kowalska

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

Marek Mutor

Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 344 958,70	10 899 601,93	
– od jednostek powiązanych	11 144 421,00	10 735 580,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 344 958,70	10 826 422,82	2.20, 2.21
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	-	73 179,11	2.20
B. Koszty działalności operacyjnej	11 589 223,21	11 809 029,60	
I. Amortyzacja	171 541,15	145 548,73	
II. Zużycie materiałów i energii	1 240 097,02	872 185,27	
III. Usługi obce	3 206 448,70	4 295 362,64	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	186 258,17	191 532,37	
– podatek akcyzowy	-	-	
V. Wynagrodzenia	5 587 825,38	5 034 874,17	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 138 280,08	1 050 300,52	
– emerytalne	138 827,95	442 757,46	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 772,71	219 225,90	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 244 264,51	- 909 427,67	
D. Pozostałe przychody operacyjne	413 039,13	1 550 030,36	2.22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	202 484,79	1 111 040,22	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	68 274,07	-	
IV. Inne przychody operacyjne	142 280,27	438 990,14	
E. Pozostałe koszty operacyjne	153 194,99	298 015,79	2.23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 009,21	-	
III. Inne koszty operacyjne	126 185,78	298 015,79	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 579,63	342 586,90	
G. Przychody finansowe	4 708,35	0,00	2.24
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:	294,62	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	4 413,73	-	
H. Koszty finansowe	137,34	1 317,96	2.25
I. Odsetki, w tym:	137,34	55,28	
– 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)	20 150,64	341 268,94	
J. Podatek dochodowy	98,00	0,00	2.27
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 052,64	341 268,94	

Justyna Ameljan-Kowalska

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

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	20 150,64	341 268,94	
II. Korekty razem	1 057 313,13	252 997,62	
1. Amortyzacja	171 541,15	145 548,73	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 313,01	-	
5. Zmiana stanu rezerw	12 357,40	22 693,67	
6. Zmiana stanu zapasów	6 859,42	1 909,57	
7. Zmiana stanu należności	- 160 635,05	10 365,00	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	913 100,31	96 334,08	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	98 934,47	-23 853,43	
10. Inne korekty	1 842,42	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 077 463,77	594 266,56	
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	539 822,96	152 883,18	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	539 822,96	152 883,18	
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)	- 539 822,96	- 152 883,18	
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)	537 640,81	441 383,38	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	537 640,81	441 383,38	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 268 473,11	1 827 089,73	2.45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 806 113,92	2 268 473,11	2.45
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 956 472,18	1 615 203,24	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 956 472,18	1 615 203,24	
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	1 153 374,66	759 330,70	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	341 268,94	394 043,96	
a) zwiększenie (z tytułu)	341 268,94	394 043,96	
– przeznaczenia na fundusz rezerwowy	-	-	
– przeznaczenie na fundusz rezerwowy	341 268,94	394 043,96	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 494 643,60	1 153 374,66	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	394 043,96	394 043,96	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	394 043,96	394 043,96	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
– korekty błędów	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	394 043,96	394 043,96	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	394 043,96	394 043,96	
– podział zysku z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy	394 043,96	394 043,96	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	

Justyna Ameljan-Kowalska

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

Marek Mutor

.....
 Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2020 do 31.12.2020	01.01.2019 do 31.12.2019	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	20 052,64	341 268,94	
a) zysk netto	20 052,64	341 268,94	
b) strata netto	-	-	
c) odpisy z zysku	-	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 976 524,82	1 956 472,18	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 976 622,82	1 956 472,18	

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

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 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.

1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1.5 Założenie kontynuacji działalności

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

1.7 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne

W Jednostce stosowane są następujące zasady rachunkowości, które są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. - zwaną dalej UoR).

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. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej oraz przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Stosowane stawki amortyzacji bilansowej:

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

1.7.1.2 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.

Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wycenia się wg wartości godziwej.

1.7.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

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

1.7.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według rzeczywistej ceny zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO- pierwsze weszło pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej dokonuje się odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący wartość składników zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

1.7.1.5 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.

1.7.1.6 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

1.7.1.7 Zapasy towarów

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego towary ujmowane są według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodu towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO- pierwsze weszło pierwsze wyszło. Towary na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W przypadku gdy towar utracił swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej dokonuje się odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący wartość składników zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wycena następuje według cen zakupu, oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.7.1.8 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.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,. Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o upadłość w pełnej wysokości. Należności kwestionowane przez dłużnika odpis aktualizujący w 100%. Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

1.7.1.9 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.

1.7.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.7.1.11 Kapitał własny

Instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w art. 29 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dziennik Ustaw rok 2020 poz. 194).

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

1.7.1.12 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.7.1.13 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.

1.7.1.14 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 przeznaczana je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

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

1.7.1.15 Fundusze specjalne

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

1.7.1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe

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. 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.

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

1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.7.2.1 Przychody i zyski

Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez dyrektora Jednostki polityką rachunkowości.

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się uzyskane w okresie sprawozdawczym dotacje podmiotowe i celowe, równowartość sprzedanych 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.

1.7.2.2 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.

1.7.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Jednostka nie dokonuje wpłaty z zysku na rzecz budżetu państwa.

1.7.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.7.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Rezerwy na zobowiązania Instytucja tworzy, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne oraz wynikają z przyszłych zdarzeń a ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy na zobowiązania obciążają pozostałe koszty działalności bądź pozostałe koszty operacyjne.

Instytucja tworzy rezerwy w szczególności na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

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

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

1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. - zwaną dalej UoR) oraz wprowadzoną przez dyrektora jednostki polityką rachunkowości.

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

1.7.4 Pozostałe

1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną dnia 31.12.2008 roku, ostatnia zmiana z dnia 28.12.2017 roku.

1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie

przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Progi istotności przyjęte przez jednostkę:

- 1,5 % sumy bilansowej jednostkowego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. Próg istotności dotyczy pozycji bilansowych oraz wyniku finansowego.

1.7.4.3 Trwała utrata wartości

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

1.8 Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

1.8.1 Pozostałe

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:

- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów;
- sposób ustalania wyniku finansowego;
- sposób sporządzenia rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

1.8.2 Uproszczenia stosowane przez jednostkę.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych

Jednostka stosuje uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 UoR i w związku z tym nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 37 ust 10 UoR Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ujmowanie leasingu

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 3 ust. 6 UoR Jednostka nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i umów o podobnym charakterze. Kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.8.3 Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację finansową Jednostki.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż sytuacja ta wciąż się zmienia, Dyrektor zidentyfikował negatywne konsekwencje pandemii na działalność jednostki i podjął działania w celu ich ograniczenia. Opis wpływu aktualnej sytuacji na sprawozdanie finansowe jednostki znajduje się w nocie 1.39 informacji dodatkowych oraz w sporządzonym przez Dyrekcję sprawozdaniu z działalności.

1.8.4 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Ryzyko związane z prowadzoną działalnością

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

1. Ryzyko rynkowe
2. Ryzyko kredytowe
3. Ryzyko płynności
4. Ryzyko stopy procentowej

Jednostka jest narażona na częściowe ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko zmiany kursów wymiany walut. Jednostka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Jednostka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu dostaw i usług, dzięki polityce skutecznego monitorowania i ściągania przeterminowanych należności.

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Narażenie Jednostki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Jednostka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Mutor

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	83 293,99	-	-	83 293,99
Umorzenie / amortyzacja	83 293,99	-	-	83 293,99
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Jednostka nie posiada gruntów.

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.2 i 2.3

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	16 081,47	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	919 116,36	16 081,47	-	935 197,83
Umorzenie / amortyzacja	261 717,84	80 529,75	-	342 247,59
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	657 398,52	-64 448,28	-	592 950,24

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.4 i 2.5

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.6

Tabela 2.4: 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	117 741,49	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	1 361,43

Tabela 2.5: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	371 109,02	117 741,49	1 361,43	487 489,08
Umorzenie / amortyzacja	333 697,92	33 179,87	-	366 877,79
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	37 411,10	84 561,62	1 361,43	120 611,29

Tabela 2.6: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	422 597,19	-	-	422 597,19
Umorzenie / amortyzacja	274 559,59	41 262,64	-	315 822,23
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	148 037,60	-41 262,64	-	106 774,96

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.7 i 2.8

Tabela 2.7: 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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	199 915,11	-	-	-	-

Tabela 2.8: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	623 318,72	-	199 915,11	423 403,61
Umorzenie / amortyzacja	561 977,61	17 049,88	199 915,11	379 112,38
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	61 341,11	-17 049,88	0,00	44 291,23

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Jednostka nie posiada gruntów.

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

406 tys. restauracja zabytkowego pojazdu "Ogórek".

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.9: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2020
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	13 313,01	539 822,96	147 135,97	406 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	13 313,01	539 822,96	147 135,97	406 000,00

Tabela 2.10: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Koszty wytworzenia, w tym:	13 313,00	406 000,00	13 313,00	406 000,00
- Odsetki	-	-	-	-
- Skapitalizowane różnice kursowe	-	-	-	-
- Pozostałe	13 313,00	406 000,00	-	419 313,00
- Odpisy aktualizujące	-	-	-13 313,00	13 313,00

Z uwagi na pandemię COVID-19 dokonano odpisu trwałej utraty wartości zadania "pawilon ekspozycyjny" w kwocie 13313,00zł.

406 tys. restauracja zabytkowego pojazdu "Ogórek"

2.6 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
najem	-	-	-	-
dzierżawa	69 229,80	-	53 823,10	15 406,70
leasing operacyjny	-	-	-	-
użyczenie	3 999 955,31	-	-	3 999 955,31

dzierżawa: um. nr 365/2018 - ekspres do kawy - 410,90 zł (1 miesiąc), um. nr 105/2017 - drukarka - 786,00 zł/mies. + 700,00 zł wykup, um. nr 83/2016 - budynek administracyjny - 8077,80 zł
użyczenie: um. nr 121/2017(1/WKL/2017) - KŚT 4 - 344 020,00 zł, KŚT 6 - 1 564 339,69 zł, KŚT - 2 091 595,62 zł

2.7 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2020
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	31 000,00	13 696,20	-	18 078,08	26 618,12
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	31 000,00	13 696,20	-	18 078,08	26 618,12

Odpis aktualizujący należności:

43,20 zł - Wrocławska Księgarnia Archidiecezjalna

13 284,00 zł - Business Group Paweł Lisowski

369,00 zł - Pixers

18 078,08 zł - wyrok sądu (Kszczotek)

2.8 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 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	36 164,93	-	-	43,20	26 574,92	62 783,05
Odpis aktualizujący	-	-	-	43,20	26 574,92	26 618,12
Netto w bilansie	36 164,93	-	-	0,00	0,00	36 164,93

rozdzielić kwoty -

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2020
ROZRACHUNKI Z TYTUŁU VAT	212 627,00	359 202,00	212 627,00	-	359 202,00
PODATEK VAT DO ROZLICZENIA W NASTĘPNYM OKRESIE	-	-	-	-	-
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI-GMINA WROCŁAW	1,00	-	1,00	-	0,00
PODATEK CIT	-	98,00	-	-	98,00
Razem	212 628,00	359 300,00	212 628,00	-	359 300,00

2.10 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Inne należności	19 598,70	74 906,42	79 393,78	15 111,34
ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	18 982,80	11 490,00	16 258,96	14 213,84
ROZLICZENIE TERMINALI	615,90	50 494,50	50 212,90	897,50
POZOSTAŁE WADIUM	-	12 921,92	12 921,92	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	19 598,70	74 906,42	79 393,78	15 111,34

2.11 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunku vat nie występują.

2.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	22 924,25	125 111,17	22 924,25	125 111,17
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	22 924,25	125 111,17	22 924,25	125 111,17
podatek od towarów i usług do rozliczenia w następnym okresie	1 712,02	18 658,96	1 712,02	18 658,96
Razem	24 636,27	143 770,13	24 636,27	143 770,13

641 - koszty w czasie

2.13 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywilejowanych		Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywilejowanych	
	udziałów/akcji	lejewanych		udziałów/akcji	lejewanych
Organizator	-	-		461 828,58	-
Razem	0	0	100,00 %	461 828,58	-

2.14 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	1 153 374,66
Zwiększenia:	341 268,94
– z zysku z lat poprzednich	341 268,94
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2020	1 494 643,60

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk/strata netto za rok obrotowy	20 052,64
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału/pokrycia	20 052,64
Proponowany podział zysku netto	20 150,64
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– zwiększenie kapitału rezerwowego	20 150,64
– podwyższenie kapitału zakładowego	-
– nagrody, premie, tantiemy	-
– przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
– zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
– darowizny	-
– inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	-
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowo	-
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
– dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony/Niepokryta strata	-98,00

2.16 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2020
Długoterminowe	153 016,30	31 081,42	18 724,02	-	165 373,70
– na świadczenia emerytalne i podobne	153 016,30	31 081,42	18 724,02	-	165 373,70
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Razem	153 016,30	31 081,42	18 724,02	-	165 373,70

2.17 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.
konto 200

2.18 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.21: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2020
Do 90 dni	-	-	139 745,55	139 745,55
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	139 745,55	139 745,55

Tabela 2.22: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	378 693,56
zobowiązania z tytułu podatków (w tym cit)	69 349,00
Razem	448 042,56

Zobowiązania dotyczą sald za miesiąc 12/2020r.

Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 updop.

2.19 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
PPO ciągnik	13 965,30	6 517,14
PPO wystawa Zajezdnia	361 019,32	76 004,06
PPO maszyna czyszcząca	-	2 200,00
PPO samochód BUS	-	27 419,02
PPO KGHM	-	30 000,00
PPO Stowarzyszenie Żydowski Instytut	-	2 500,00
Rekonstrukcja samochodu "OGÓREK"	406 000,00	-
Razem	780 984,62	144 640,22

2.20 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
dotacje bieżące	10 735 580,00	-	-	10 735 580,00	11 144 421,00	-	-	11 144 421,00
sprzedaż usług	164 021,93	-	-	164 021,93	200 537,70	-	-	200 537,70
Razem	10 899 601,93	-	-	10 899 601,93	11 344 958,70	-	-	11 344 958,70

dotacja bieżąca MKiDN - 3 857 534,00 zł

dotacja MW - 6 662 008,00 zł + 106 879,00 zł

2.21 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2019		Za rok 2020	
	Wartość	%	Wartość	%
Przychody z uzyskanych dotacji podmiotowych	10 735 580,00	99,16%	11 144 421,00	98,23%
Pozostałe przychody	90 842,82	0,84%	200 537,70	1,77%
Razem	10 826 422,82	100,00%	11 344 958,70	100,00%

2.22 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
pozostałe dotacje celowe	-	998 900,00
inne przychody	-	233 288,96
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych obcymi środkami pieniężnymi	112 140,22	112 140,22
rozliczenie rezerw	18 724,02	130 322,63
inne dotacje na finansowanie	202 484,79	75 378,55
pozostałe przychody operacyjne	11 416,03	-
rozliczenie odpisu aktualizującego zapasy	68 274,07	-
Razem	413 039,13	1 550 030,36

inne dotacje na finansowanie - PISF dofinansowanie (23 400,00 zł), JUSTICE 2.0 (108 084,79 zł)

2.23 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
utworzenie rezerwy	31 081,42	153 016,30
stypendia NILA	-	48 000,00
Stypendium badawcze	6 000,00	24 000,00
MOCZARSKI - WYSTAWA SCENOGRAFICZNA	-	6 000,00
ZAKUP LICENCJI DO DALSZEJ ODSPRZEDAŻY	8 494,31	13 583,83
pozostałe koszty operacyjne	80 610,05	53 415,66
trwała utrata inwestycji rozpoczętych	13 313,01	-
odpis aktualizujący na należności trudnościenne	13 696,20	-
Razem	153 194,99	298 015,79

2.24 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

2.25 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.28: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
wycena bilansowa - różnice dodatnie	1 096,42	-
noty obciążeniowe	3 317,31	-
odsetki otrzymane	294,62	-
Razem	4 708,35	-

Tabela 2.29: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2020	Za rok 2019
odsetki	137,34	55,28
	-	1 262,68
Razem	137,34	1 317,96

2.26 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Nazwa aktywa lub zobowiązania	Wpływ szacunku na:			
	Aktywa		Pasywa	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
odpis aktualizujący należności trudnościamiagalne	13 696,20	-	-	-
trwała utrata wartości inwestycji rozpoczętych	13 313,01	-	-	-
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	165 373,70	153 016,30

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

2.28 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.31: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	20 150,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe 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:	19 616,45
– ROZWIĄZANIE REZERW I WYCENY (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a)	19 616,45
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	158 303,22
– AMORTYZACJA OD ŚRODKÓW TRWAŁYCH SFIN.DOTACJĄ (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	112 140,22
– PFRON (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	46 163,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	776 127,44
– REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I NAGRODY JUBILEUSZOWE (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	58 090,63
– NIEWYPŁACONE NAGRODY (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	594 046,35
– NIEWYPŁACONE NAGRODY - SKŁ.ZUS (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	114 595,52
– UMOWY ZLECENIA I DZIEŁO ZA 2020 WYPŁACONE 2021 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	6 988,41
Pozostałe	2 406,53
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	385 253,07
– WYPŁACONE NAGRODY (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	323 098,74
– WYPŁACONE NAGRODY - SKŁ.ZUS (art. 16, ust. 1, pkt. 57, lit. a)	62 154,33
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 437 056,57
– Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	- 437 056,57
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	514,99
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	98,00
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)	98,00

Tabela 2.32: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	44	27	71	46	28	74
Pracownicy fizyczni	7	7	14	6	6	12
Razem	51	34	85	52	34	86
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	5	3	8	3	-	3

Tabela 2.33: 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 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020
Zarząd	155 312,68	146 125,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	155 312,68	146 125,00	-	-	-	-

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

2.30.0.1 W roku obrotowym Instytucja nie udzielała kredytów i zaliczek, osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

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

Nie wystąpiły zobowiązania gwarancje i poręczenie w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

2.32 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	6 300,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	6 300,00

umowa o badanie sprawozdania finansowego z dnia 09.03.2021 r. - nr 18/2021

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

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

2.36.0.1 Została zapewniona porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.

2.37 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

2.37.0.1 Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

2.38 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Pomimo pandemii Jednostka nie widzi poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

2.39 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Dyrektor jednak uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Głównym przychodem Jednostki zapewniającym ciągłość funkcjonowania są dotacje podmiotowe otrzymywane od organizatorów tj. z Miasta Wrocław i MKDNiS, które nie uległy zmniejszeniu i zapewniają ciągłość działalności. Dyrektor Jednostki nie odnotował zauważalnego wpływu pandemii na działalność instytucji. Wszystkie wcześniej planowane wydarzenia, które miały się odbyć stacjonarnie ze względu na obostrzenia w sposób płynny zostały przeniesione do sieci. Dyrekcja będzie nadal monitorować potencjalny wpływ COVID-19 na działalność Jednostki i będzie podejmował wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla Jednostki. W wyniku pandemii Jednostka nie odnotowała znaczącego spadku przychodów.

2.40 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 539.822,96zł, w tym na Zakup systemu parkingowego z oprogramowaniem i licencją, faktura nr 111/02/2020, duplikat z dnia 12.05.2020 od Propark Wiesław Górski w kwocie 28.461,51 zł, zapłata w dniu 26.05.2020 r.;

Dostawa i montaż okien dachowych w budynku administracyjnym, faktura nr 463/SKN/08/2020 z dnia 18.08.2020 od Hydronetka.pl Sp. z o.o. w kwocie 16.081,47 zł, zapłata w dniu 15.09.2020 r.;

Zakup macierzy dyskowej, faktura nr FV-32/06/2020/FVS z dnia 30.06.2020 od Trecom Wrocław Sp. z o.o. w kwocie 79.120,80 zł, zapłata w dniu 10.07.2020 r.; faktura nr 111393312 z dnia 30.12.2020 od Senetic S.A. w kwocie 10.159,18 zł, zapłata w dniu 31.12.2020;

Drugie życie strajkowego Jelcza 043 1 etap, faktura nr F1220/00092 z dnia 21.12.2020 od Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. w kwocie 406.000,00 zł, zapłata w dniu 28.12.2020 r.

Instytucja w roku obrotowym nie poniosła nakładów z tyt. ochrony środowiska.

Planowane nakłady na rok 2021 - 304.00,00 zł na Drugie życie strajkowego Jelcza 043.

Instytucja nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska w roku 2021.

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

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

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

Nie występują.

2.43 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

nie dotyczy

2.44 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Kurs walut na dzień 31.12.2020:- EURO - 4,6148 - USD - 3,7584

2.45 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

2.46 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie zawarto umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

2.47 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

2.48 Załączniki w wersji elektronicznej

- Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań *w pliku* OPiP_2020_ryzyka.docx

Justyna Ameljan-Kowalska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Marek Mutor
.....
Data i podpis

Lista not wykluczonych

1. Wartości niematerialne i prawne. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartości niematerialne i prawne. Wartość firmy
3. Wartości niematerialne i prawne. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie
5. Wartość nieużywanych środków trwałych
6. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
7. Zmiany w inwestycjach długoterminowych
8. Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych
9. Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach
10. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych
11. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
12. Kapitał zapasowy
13. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej
14. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
15. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
16. Zobowiązania długoterminowe
17. Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych
18. Zobowiązania wekslowe – bilansowe
19. Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe
20. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku
21. Zobowiązania warunkowe
22. Przychody z długotrwałych usług
23. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
24. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
25. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
26. Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
27. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
28. Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
29. Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

30. Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
31. Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
32. Prawa do emisji gazów cieplarnianych
33. Informacja o działalności zaniechanej
34. Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
35. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
36. Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym
37. Informacja o udziałach (akcjach) własnych
38. Inne istotne informacje

Spis tabel

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

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	3
Bilans. Pasywa	5
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	6
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	7
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	8
1 Wprowadzenie do sprawozdania	10
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	10
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	10
1.2 Czas trwania działalności jednostki	10
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	10
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	10
1.5 Założenie kontynuacji działalności	10
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	11
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	11
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	11
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	11
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	11
1.7.1.3 Środki trwałe w budowie	11
1.7.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	12
1.7.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	12
1.7.1.6 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	12
1.7.1.7 Zapasy towarów	12
1.7.1.8 Należności krótkoterminowe	12
1.7.1.9 Środki pieniężne	12
1.7.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13
1.7.1.11 Kapitał własny	13
1.7.1.12 Rezerwy	13
1.7.1.13 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13
1.7.1.14 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	13
1.7.1.15 Fundusze specjalne	14
1.7.1.16 Inne rozliczenia międzyokresowe	14
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	14
1.7.2.1 Przychody i zyski	14
1.7.2.2 Koszty i straty	14
1.7.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	15
1.7.2.4 Rachunek zysków i strat	15
1.7.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	15
1.7.2.6 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy	15
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	15
1.7.4 Pozostałe	15
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	15
1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	15
1.7.4.3 Trwała utrata wartości	16
1.8 Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	16

1.8.1	Pozostałe	16
1.8.2	Uproszczenia stosowane przez jednostkę	16
1.8.3	Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację finansową Jednostki	16
1.8.4	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań	17
2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	18
2.1	Wartości niematerialne i prawne	18
2.1.1	Inne wartości niematerialne i prawne	18
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	18
2.2.1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18
2.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18
2.2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	18
2.2.4	Środki transportu	18
2.2.5	Inne środki trwałe	19
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	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane	20
2.7	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	20
2.8	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	21
2.9	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21
2.10	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	21
2.11	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	22
2.12	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22
2.13	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	22
2.14	Kapitał rezerwy	22
2.15	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	23
2.16	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	23
2.17	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.18	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	23
2.19	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	24
2.20	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	24
2.21	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	25
2.22	Pozostałe przychody operacyjne	25
2.23	Pozostałe koszty operacyjne	25
2.24	Przychody finansowe	25
2.25	Koszty finansowe	25
2.26	Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	26
2.27	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	26
2.28	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	26
2.29	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	26
2.30	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	28
2.30.0.1	W roku obrotowym Instytucja nie udzielała kredytów i zaliczek, osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.	28
2.31	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	28
2.32	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	28
2.33	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	28
2.33.0.1	Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	28
2.34	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	28
2.34.0.1	Nie wystąpiły zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny.	28
2.35	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	28

2.36	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	29
2.36.0.1	Została zapewniona porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.	29
2.37	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	29
2.37.0.1	Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.	29
2.38	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	29
2.39	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	29
2.40	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	29
2.41	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	29
2.42	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	29
2.43	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	30
2.44	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	30
2.45	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	30
2.46	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	30
2.47	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	30
2.48	Załączniki w wersji elektronicznej	30

3 Lista not wykluczonych **31**

Spis tabel **33**