

OŚRODEK „PAMIĘĆ I PRZYSZŁOŚĆ”
ul. Jaworowa 9-11, 53-122 Wrocław

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2007 r.

I. WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instytucja **Ośrodek „Pamięć i Przyszłość”** z siedzibą we Wrocławiu przy al. Jaworowej 9-11, została powołana na mocy zarządzenia nr 6 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 09 marca 2007 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu państwowej instytucji kultury. Organem założycielskim instytucji jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Wpisana została w księdze rejestrowej RIK po numerem 78/07.

Zgodnie z zarządzeniem nr 32 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 28 września 2007r. dokonano zmiany zarządzenia w sprawie utworzenia i nadania statutu państwowej instytucji kultury Ośrodka „Pamięć i Przyszłość” w ten sposób, że Ośrodek „Pamięć i Przyszłość” staje się wspólną instytucją kultury Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Gminy Wrocław.

Jednostka rozpoczęła działalność dnia 11-03-2007 r. mając nadany numer identyfikacyjny REGON: 020480740 i posiadając numer identyfikacji podatkowej NIP: 899-259-74-58.

Przedmiotem działania jednostki jest rozpowszechnianie dorobku historycznego i kulturowego stworzonego przez Polaków na ziemiach zachodnich po okresie cierpień i zniszczeń II wojny światowej.

Rok obrotowy jednostki stanowi rok kalendarzowy, a niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 11-03-2007 do 31-12-2007 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

W ciągu roku obrotowego 2007 jednostka nie zmieniła zasad rachunkowości, ani metod wyceny aktywów i pasywów, a mianowicie:

- a) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Kierując się zasadą istotności. Do środków trwałych zaliczano w 2007 roku przedmioty majątkowe o wartości przewyższającej 3.500,00 PLN i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok. Przedmioty majątkowe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 PLN były amortyzowane

- jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Jednostka stosuje amortyzację liniową,
- b) materiały wycenia się według cen nabycia i odpisuje się w koszty w dniu zakupu,
 - c) należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości,
 - d) kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej,
 - e) Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym porównawczy rachunek zysków i strat.

Ewidencja finansowo – księgową prowadzona jest w systemie finansowo-księgowym **Rewizor**. Ewidencję wynagrodzeń w oparciu o oprogramowanie **R2 Płatnik Pro 1 Firma** wraz z programem **PŁATNIK**. Ewidencję środków trwałych w oparciu o program **Środki trwałe (TurBo TST)** firmy **BiK Computer s.c.** z Trzebnicy.

dyrektor

Marek Mutor

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Justyna Ameljan-Kowalska

OŚRODEK
"PAMIĘĆ i PRZYSZŁOŚĆ"
13-122 Wrocław, Al. Jaworowa 9-11
NIP: 899-259-74-58
REGON: 020480740

Ośrodek Pamięć i Przyszłość Jednostka kultury ul. Jaworowa 9/11 NIP:899-259-74-58		BILANS sporządzono na dzień 31-12-2007			
		stan		stan	
AKTYWA		11-03-2007	31-12-2007	PASywa	
				11-03-2007	31-12-2007
A. Aktywa trwałe		0,00	532 134,13	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00 626 325,60
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	37 413,76	I. Kapitały (fundusze) podstawowy	870 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	
2. Wartość firmy				III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne			37 413,76	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	494 720,37	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe				VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	(243 674,40)
b. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			22 161,62	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
c. Urządzenia techniczne i maszyny			254 021,54	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00 70 865,09
d. Środki transportu			37 077,73	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 0,00
e. Inne środki trwałe			181 459,48	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 0,00
2. Środki trwałe w budowie			0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowe	
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek	
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielone pożyczki				d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00 70 865,09
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 0,00
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00 0,00
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	0,00 70 865,09
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00 0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe	
B. Aktywa obrotowe		0,00	165 056,56	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 658,83
I. Zapasy		0,00	50 339,09	- do 12 miesięcy	14 658,83
1. Materiały			50 339,09	- powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 670,88
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	
II. Należności krótkoterminowe		0,00	25 253,86	i) inne	1 535,38
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty				IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy	0,00 0,00
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00
b) inne				- długoterminowe	
2. Należności od pozostałych jednostek			25 253,86	- krótkoterminowe	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty				Pasywa razem	0,00 697 190,69
- do 12 miesięcy			24 068,92		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne			1 184,94		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe		0,00	63 484,76		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	63 484,76		
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			63 484,76		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			63 484,76		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			25 978,85		
Aktywa razem		0,00	697 190,69		

Sporządzono dnia 06-02-2008

Małgorzata Pańczak

podpis osoby sporządzającej bilans

podpis kierownika (zarządu) jednostki

**OŚRODEK
"PAMIĘĆ I PRZYSZŁOŚĆ"**
53-122 Wrocław, Al. Jaworowa 9-11
NIP: 899-259-74-58
REGON: 020480740

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Justyna Ameljan-Kowalska

Ośrodek Pamięć i Przyszłość ul. Jaworowa 9/11 NIP:899-259-74-58	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzono na dzień 31-12-2007	
	11-03-2007	31-12-2007
1	2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	25 978,85
I. Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		25 978,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	2 980 857,35
I. Amortyzacja		22 504,02
II. Zużycie materiałów i energii		581 821,98
III. Usługi obce		1 409 438,88
IV. Podatki i opłaty, w tym :		1 145,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		765 979,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		103 662,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		96 305,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	(2 954 878,50)
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 711 206,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		2 710 000,00
III. Inne przychody operacyjne		1 206,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		2,01
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	(243 674,35)
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,05
I. Odsetki, w tym :		0,05
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	(243 674,40)
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	0,00	(243 674,40)
L. Podatek dochodowy		0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	(243 674,40)

06-02-2008
sporządzono dnia

OŚRODEK
„PAMIĘĆ i PRZYSZŁOŚĆ”
53-122 Wrocław, Al. Jaworowa 9-11
NIP: 899-259-74-58
REGON: 020480740

Malgorzata Parczak
podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Malg

dyrektor
podpis osoby kierującej jednostką

Marek Mutor

... GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

[Podpis]
Instytut A. Siedlona-Kowalska

II. DODATKOWE INFORMACJE

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Jednostka posiada środki trwałe amortyzowane liniowo. Stan środków trwałych na dzień bilansowy wynosił 513722,36 PLN, a umorzenie 19001,99 PLN.

Wartość środków trwałych	BO	Nabycia	Stan na 31-12-2007
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	22413,78	22413,78
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	259481,50	259481,50
Grupa 7 - Środki transportu	0	42782,00	42782,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	189045,08	189045,08
Razem środki trwałe	0	513722,36	513722,36

Wartość umorzenia środków trwałych	BO	Umorzenie 2007	Stan na 31-12-2007
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	252,16	252,16
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	5459,96	5459,96
Grupa 7 - Środki transportu	0	5704,27	5704,27
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	7585,60	7585,60
Razem umorzenie środków trwałych	0	19001,99	19001,99

- 2) Wartości niematerialne i prawne stanowi użytkowe oprogramowanie komputerowe zakupione na potrzeby Ośrodka. Wartość oprogramowania na dzień bilansowy wynosi 40915,79 PLN, a umorzenie 3502,03 PLN.

Wartości niematerialne i prawne	BO	Nabycia	Stan na 31-12-2007
Oprogramowanie komputerowe	0	40915,79	40915,79

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	BO	Umorzenie 2007	Stan na 31-12-2007
Oprogramowanie komputerowe	0	3502,03	3502,03

- 3) Firma nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4) Ośrodek „Pamięć i Przyszłość” prowadził w ciągu roku obrotowego 2007 działalność w wynajmowanych obiektach we Wrocławiu, jednakże wartość wynajmowanych nieruchomości nie jest znana.
- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
- 6) Wartość kapitału podstawowego w wysokości 870 000 PLN.
- 7) Jednostka nie posiada kapitałów zapasowych i rezerwowych.
- 8) Stratę za 2007 rok kierownik Ośrodka proponuje pokryć z zysków w latach następnych.
- 9) Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.
- 10) Ośrodek nie posiada zobowiązań długoterminowych.
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		25978,85
- polisy ubezpieczeniowe		2400,00
- prenumerata prasy		8759,24
- dostęp do wydawnictw internetowych		7405,40
- usługi telekomunikacji		7414,21

12) Na dzień 31.12.2007 Jednostka nie posiadała kredytów obrotowych.

13) Jednostka nie udzieliła poręczeń ani gwarancji.

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Jednostka nie osiągała w roku obrotowym przychodów ze sprzedaży. Przychody operacyjne stanowiły dotacje podmiotowe w wysokości 2.710.000 PLN.
- 2) Na dzień 31.12.2007 r. jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) Nie występowało i nie planuje się zaniechania działalności.
- 5) Główną pozycję różniącą podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto, stanowią koszty ubezpieczeń społecznych ponoszone przez pracodawcę za m-c grudzień 2007 r. a zapłacone w styczniu 2008 r., oraz wydatki, których przepisy prawa podatkowego nie pozwalają zaliczyć do kosztów uzyskania przychodów.

Tytuł wydatku	Kwota PLN
Niezapłacone składki ZUS	13593,26
Koszty, których przepisy prawa podatkowego nie uznają jako kosztu uzyskania przychodu	33961,55
Wydatek na zakup materiałów niepotwierdzony właściwym dokumentem	420,00
Razem	47974,81

- 6) Dane o kosztach rodzajowych przedstawia wyczerpująco rachunek zysków i strat.
- 7) Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
- 8) W roku obrotowych 2007 jednostka poniosła nakłady na zakup: wartości niematerialnych i prawnych 70738,78 PLN, środków trwałych 682763,99 PLN oraz pierwszego wyposażenia 116486,27 PLN. Jednostka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. Plan na 2008 rok przewiduje wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości 500 tys. PLN i również nie przewiduje się wydatków na ochronę środowiska.
- 9) Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

3. WYJAŚNIENIA DO PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. WYJAŚNIENIA WYBRANYCH ZAGADNIENIĘĆ OSOBOWYCH

- 1) Na dzień bilansowy jednostka zatrudniała 16 osób.
Przeciętne zatrudnienie w roku 2007 wynosiło 11 etatów.
- 2) Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających wyniosły w 2007 roku:
- Marek Mutor – dyrektor – wynagrodzenie 9050,00 zł. brutto,
- 3) Rada Programowa Ośrodka „ Pamięć i Przyszłość” powołana jest na 4 letnią kadencję i nie pobiera z tego tytułu wynagrodzenia. W skład Rady wchodzi:

 - 1) Jarosław Broda
 - 2) Jan Andrzej Dąbrowski
 - 3) Rafał Dutkiewicz
 - 4) Adolf Juzwenko
 - 5) prof. Zdzisław Krasnodębski
 - 6) Tomasz Merta
 - 7) Jerzy Skoczylas
 - 8) Włodzimierz Suleja
 - 9) Kazimierz Michał Ujazdowski
 - 10) Paweł Wróblewski.

- 4) Jednostka nie udzielała pożyczek ani nie dokonywała innych świadczeń na rzecz osób wchodzących w skład Rady Programowej.

5. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

- 1) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.
- 2) Nie dokonywano w roku obrotowym zmian dotyczących polityki rachunkowości.

6. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Na dzień dzisiejszy nie występują niepewności, mogące świadczyć o potencjalnych zagrożeniach co do kontynuacji działalności przez Ośrodek „Pamięć i Przyszłość”.

Wrocław, 06-02-2008 r.

Osoba sporządzająca:

Małgorzata Pańczak



p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Justyna Ameljan-Kowalska

dyrektor

Marek Mutor

OŚRODEK
„PAMIĘĆ i PRZYSZŁOŚĆ”
53-122 Wrocław, Al. Jaworowa 9-11
NIP: 899-259-74-58
REGON: 020480740