

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Wrocławski Teatr Współczesny Im. Marii i Edmunda Wiercińskich WE
Wrocławiu
ul. Rzeźnicza 12
50-132 Wrocław
NIP: 8960005710

Wrocław, 25 marca 2024 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Wrocławski Teatr Współczesny Im. Marii i Edmunda Wiercińskich WE Wrocławiu** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Jednostka nie sporządza:

- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Wrocławski Teatr Współczesny Im.Marii i Edmunda Wiercińskich WE Wrocławiu
Miejscowość	Wrocław
Kod pocztowy	50132
Poczta	Wrocław
Ulica	ul. Rzeźnicza
Numer nieruchomości	12
Województwo	dolnośląskie
Powiat	m. Wrocław
Gmina	Wrocław-Stare Miasto
NIP	8960005710

Jednostka została zarejestrowana 15 grudnia 1975 r przez Prezydent Miasta Wrocław pod numerem 25/94 w rejestrze: Rejestr Instytucji Kultury.

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9001Z działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych

1.3 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1.6 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.

1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

1.8 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 1000 zł i są one amortyzowane jednorazowo. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzuje się liniowo, w równych ratach co miesiąc. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych na poziomie stawek zamieszczonych z załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe o charakterze majątku trwałego traktuje się jako:

- środki trwałe, jeżeli ich cena nabycia /koszt wytworzenia przekracza 3 500 zł, amortyzowane liniowo, w równych ratach co miesiąc. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych na poziomie stawek zamieszczonych z załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości, amortyzowane jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia/koszt wytworzenia wynosi od 1000 zł do 3 500 zł;
- materiały, jeżeli ich cena nabycia/koszt wytworzenia jest niższy od 1000 zł.

1.8.1.3 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.

1.8.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki inscenizacji (kostiumy, dekoracje, rekwizyty) objęte są ewidencją ilościową.

1.8.1.5 Należności długoterminowe

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

1.8.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

1.8.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Materiały i towary odpisuje się w koszty pod datą ich zakupu. Nie później niż na dzień bilansowy wprowadza się wartość tych aktywów do ksiąg rachunkowych wraz z korektą kosztów, w przypadku ich zapasu potwierdzonego na drodze inwentaryzacyjnej.

1.8.1.9 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości. Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.8.1.10 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe. Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.8.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.12 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość majątku przy rozpoczęciu działalności jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych. Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

1.8.1.13 Rezerwy

Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze mając na uwadze istotność ich wpływu na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zasadę współmierności i kontynuacji działalności.

1.8.1.14 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.

1.8.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.8.1.16 Fundusze specjalne

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

1.8.1.17 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

1.8.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

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

1.8.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.8.1.20 Instrumenty finansowe

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

1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.8.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, dotację podmiotową Organizatora oraz dotacje celowe, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów. Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych oraz faktycznie dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których zakup został sfinansowany dotacją zaliczoną do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.8.2.2 Koszty i straty

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

1.8.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.8.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze mając na uwadze istotność ich wpływu na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zasadę współmierności i kontynuacji działalności.

1.8.2.5 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.

1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.8.3.1 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.

1.8.4 Pozostałe

1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 1a/2019 Dyrektora Naczelnego Wrocławskiego Teatru Współczesnego im. Edmunda Wiercińskiego z dnia 4 lutego 2019r.

1.8.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne. Progi istotności przyjęte przez jednostkę - 0,1%-1% przychodów ze sprzedaży.

1.8.4.3 Trwała utrata wartości

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

Marzena Pietkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Aktywa trwałe	20 595 719,86	21 529 086,12	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 595 719,86	21 529 086,12	
1. Środki trwałe	20 524 801,04	21 529 086,12	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	49 942,02	54 814,38	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 481 563,31	19 177 275,19	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	296 467,39	373 366,98	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	1 696 828,32	1 923 629,57	2.2
2. Środki trwałe w budowie	70 918,82	-	2.4
B. Aktywa obrotowe	170 330,07	77 581,69	
I. Zapasy	4 700,02	8 877,53	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	4 700,02	8 877,53	
II. Należności krótkoterminowe	95 537,54	62 925,60	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	95 537,54	62 925,60	2.16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 162,94	9 680,75	
- do 12 miesięcy	31 162,94	9 680,75	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 810,35	42 189,35	2.17
c) inne	24 564,25	11 055,50	2.18
III. Inwestycje krótkoterminowe	70 092,51	5 778,56	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 092,51	5 778,56	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 092,51	5 778,56	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 092,51	5 778,56	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	20 766 049,93	21 606 667,81	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 401 189,60	1 825 418,06	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 825 418,06	2 146 844,95	2.22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	- 424 228,46	- 321 426,89	2.26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 364 860,33	19 781 249,75	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 583 966,29	1 109 879,52	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	934 567,69	487 435,83	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162 278,25	145 525,71	2.32
– do 12 miesięcy	162 278,25	145 525,71	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	674 119,47	273 083,96	2.37
h) z tytułu wynagrodzeń	94 882,34	65 010,52	
i) inne	3 287,63	3 815,64	
4. Fundusze specjalne	649 398,60	622 443,69	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 780 894,04	18 671 370,23	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 780 894,04	18 671 370,23	2.38
– długoterminowe	16 798 187,43	17 657 185,27	
– krótkoterminowe	982 706,61	1 014 184,96	
Pasywa razem	20 766 049,93	21 606 667,81	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania

Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 483 350,53	8 476 235,39	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 455 295,13	8 469 583,06	2.39, 2.40
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	28 055,40	6 652,33	2.39
B. Koszty działalności operacyjnej	11 006 570,77	9 946 600,50	
I. Amortyzacja	1 072 732,79	1 081 620,85	
II. Zużycie materiałów i energii	550 903,17	609 295,30	
III. Usługi obce	907 716,06	788 436,39	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	132 092,00	118 917,23	
V. Wynagrodzenia	6 972 654,92	6 168 282,20	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 267 771,89	1 109 129,45	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 623,70	70 919,08	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 076,24	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 523 220,24	-1 470 365,11	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 102 349,60	1 147 496,37	2.42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	81 917,71	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	1 102 349,60	1 065 578,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 316,35	3 903,22	2.43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	10 316,35	3 903,22	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 431 186,99	- 326 771,96	
G. Przychody finansowe	8 677,24	7 255,84	2.44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	8 677,23	7 167,76	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	0,01	88,08	
H. Koszty finansowe	1 718,71	1 910,77	2.45
I. Odsetki, w tym:	240,46	421,61	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	1 478,25	1 489,16	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 424 228,46	- 321 426,89	
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)	- 424 228,46	- 321 426,89	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-424 228,46	-321 426,89	
II. Korekty razem	761 496,51	405 482,18	
1. Amortyzacja	1 206 320,36	1 081 620,85	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	
6. Zmiana stanu zapasów	4 177,51	-7 168,88	
7. Zmiana stanu należności	-32 611,94	24 036,70	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	474 086,77	232 793,35	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-890 476,19	-925 799,84	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	337 268,05	84 055,29	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	272 954,10	103 263,35	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	272 954,10	103 263,35	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-272 954,10	-103 263,35	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	64 313,95	-19 208,06	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	-19 208,06	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 778,56	24 986,62	2.77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	70 092,51	5 778,56	2.77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Marzena Pietkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor
.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 825 418,06	2 146 844,95	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 825 418,06	2 146 844,95	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 146 844,95	2 050 846,80	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 321 426,89	95 998,15	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	95 998,15	
- podział zysku	-	95 998,15	
b) zmniejszenie (z tytułu)	321 426,89	-	
- pokrycia straty	321 426,89	-	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 825 418,06	2 146 844,95	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
6. Wynik netto	- 424 228,46	- 321 426,89	
a) zysk netto	-	-	
b) strata netto	424 228,46	321 426,89	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 401 189,60	1 825 418,06	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	94 909,11	-	-	94 909,11
Umorzenie / amortyzacja	94 909,11	-	-	94 909,11
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	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 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2

Tabela 2.2: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	790 520,53	-	-	790 520,53
Umorzenie / amortyzacja	735 706,15	4 872,36	-	740 578,51
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	54 814,38	-4 872,36	-	49 942,02

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.4 i 2.5

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

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	28 095 366,38	-	-	28 095 366,38
Umorzenie / amortyzacja	8 918 091,19	695 711,88	-	9 613 803,07
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	19 177 275,19	- 695 711,88	-	18 481 563,31

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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	27 583,45

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

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 481 392,97	-	27 583,45	1 453 809,52
Umorzenie / amortyzacja	1 108 025,99	76 899,59	27 583,45	1 157 342,13
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	373 366,98	-76 899,59	0,00	296 467,39

2.2.4 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.6 i 2.7

Tabela 2.6: 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	68 447,71	-	-	-	133 587,51
Zmniejszenia	-	-	-	-	138 135,87

Tabela 2.7: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	4 540 921,44	202 035,22	138 135,87	4 604 820,79
Umorzenie / amortyzacja	2 617 291,87	428 836,47	138 135,87	2 907 992,47
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	1 923 629,57	- 226 801,25	0,00	1 696 828,32

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.8: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2022		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2023	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wrocław, ul. Rzeźnicza 12, 14, 14A	0,1156	-	-	-	-	-	0,1156	-
Wrocław, ul. Kobierzycka 20D	0,1326	54 814,38	-	-	-	4 872,36	0,1326	49 942,02
Ogółem grunty	0,2482	54 814,38	-	-	-	4 872,36	0,2482	49 942,02
w tym w użytkowaniu wieczystym	0,2482	54 814,38	-	-	-	4 872,36	0,2482	49 942,02

Tabela 2.9: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia/kosztów wytworzenia	-	70 918,82	-	70 918,82
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	70 918,82	-	70 918,82

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Nie dotyczy.

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
najem	-	-	-	-
dzierżawa	-	-	-	-
leasing operacyjny	141 873,00	-	-	141 873,00
Samochód osobowy MAN/TGE	-	-	-	-

2.9 Posiadane papiery wartościowe

Nie dotyczy.

2.10 Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.

2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Nie dotyczy.

2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Nie wystąpiły.

2.16 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Należności krótkoterminowe – 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 zaan- gażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	95 537,54	-	-	-	-	95 537,54
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	95 537,54	-	-	-	-	95 537,54

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2023
Zwrot podatku VAT	42 189,35	39 810,35	42 189,35	-	39 810,35
Razem	42 189,35	39 810,35	42 189,35	-	39 810,35

2.18 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Inne należności	11 055,50	50 272,75	36 764,00	24 564,25
- Wpłacone kaucje	1 107,00	-	-	1 107,00
- Pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS	9 948,50	50 272,75	36 764,00	23 457,25
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
-	-	-	-	-

2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy.

2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejowanych
GMINA WROCLAW	100	-	100,00%	1 825 418,06	-
Razem	100	0	100,00 %	1 825 418,06	-

2.23 Kapitał zapasowy

2.24 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

2.25 Kapitał rezerwowy

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

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

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	- 424 228,46
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	- 424 228,46
Proponowany podział zysku netto	-
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– 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	424 228,46
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowy	-
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	424 228,46
– dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony (Niepokryta strata)	0,00

2.27 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.30 Zobowiązania długoterminowe

2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: 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 31.12.2023
Do 90 dni	-	-	162 278,25	162 278,25
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	162 278,25	162 278,25

2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie wystąpiły.

2.36 Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
składki ZUS	633 179,82
podatek dochodowy PIT-4	34 505,65
opłata na PFRON	6 434,00
Razem	674 119,47

2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

2.39 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.18: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
koszty zafakturowane w 2024 r.	-	510,01
wartość przedsprzedaży biletów	-	37 350,76
rozliczenia międzyokresowe dotacji	16 798 187,43	-
rozliczenia międzyokresowe dotacji	-	944 845,84
Razem	16 798 187,43	982 706,61

Tabela 2.19: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	w kraju	Unia	Eksport	Razem
sprzedaż usług	758 322,07	24 500,00	-	782 822,07
dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	8 672 554,00	-	-	8 672 554,00
Towary i materiały	27 974,46	-	-	27 974,46
Razem	9 458 850,53	24 500,00	-	9 483 350,53

2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Kraj	Za rok 2023	
	Wartość	%
sprzedaż usług kulturalnych	782 741,13	8,28%
dotacja podmiotowa od organizatora	8 672 554,00	91,72%
Razem	9 455 295,13	100,00%

2.41 Przychody z długotrwałych usług

Nie wystąpiły.

2.42 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2023
przychody z najmu majątku	14 083,95
przychody w kwocie umorzenia prawa użytkowania lokali mieszkalnych	10 008,48
przychody z rozliczenia dotacji inwestycyjnej zarachowanej na międzyokresowe rozliczenia	951 994,56
inne przychody	48 906,51
sprzedaż usług reklamowych	77 356,10
Razem	1 102 349,60

2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2023
korekta struktury VAT	5 958,78
wartość towarów handlowych wycofanych ze sprzedaży	700,00
inne koszty operacyjne	3 657,57
Razem	10 316,35

2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2023
odsetki bankowe	8 677,23
inne	0,01
Razem	8 677,24

2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2023
odsetki	240,46
ujemne różnice kursowe	1 478,25
Razem	1 718,71

2.46 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Nie dotyczy.

2.47 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

2.49 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.25: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 424 228,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	962 003,04
– odpis prawa użytkowania nieruchomości oraz środków trwałych sfinansowanych z dotacji, w kwocie amortyzacji (art. 17, ust. 1, pkt. 2)	962 003,04
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 630 261,88
– koszty sfinansowane z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	8 672 554,00
– amortyzacja prawa użytkowania i składników majątku sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	957 707,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	727 680,45
– niewypłacone wynagrodzenia (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	94 500,63
– nieopłacone składki ZUS (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	633 179,82
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	288 458,62
– należności wypłacone osobom fizycznym w 2023 r. za rok 2022 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	65 010,52
– składki ZUS za 2022 opłacone w 2023 (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	223 448,10
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-8 683 252,21
– zwolniony z opodatkowania dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	-8 683 252,21
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	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	-

Tabela 2.26: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2023		
	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	26	21	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11	13	24
Razem	37	34	71
W tym: uczniowie	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

2.53 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

2.54 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.56 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.59 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	15 000,00

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

2.62 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

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

2.64 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

2.66 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

2.67 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

2.68 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

2.70 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.71 Informacja o działalności zaniechanej

Nie wystąpiły.

2.72 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

2.75 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.76 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.77 Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Nie dotyczy.

2.79 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

2.80 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.81 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

2.83 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.84 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 25 marca 2024 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

*

Niniejszy wydruk jest prezentacją danych i nie jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu przepisów!

 Nie jest podstawą do opiniowania w celach badania sprawozdań finansowych.

 Zawarte daty mogą różnić się od dat wskazanych w elektronicznej wersji
(różne okresy emisji wydruku i inne daty faktycznego podpisu elektronicznego)

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	14
2.2	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	14
2.3	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	15
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.5	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	15
2.6	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.7	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	15
2.8	Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.9	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	16
2.10	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	16
2.11	Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	17
2.12	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17
2.13	Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	18
2.14	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	18
2.15	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	19
2.16	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	20
2.17	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	20
2.18	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	21
2.19	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficznych) przychodów netto	21
2.20	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	21
2.21	Pozostałe przychody operacyjne	21
2.22	Pozostałe koszty operacyjne	22
2.23	Przychody finansowe	22
2.24	Koszty finansowe	22
2.25	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	23
2.26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	23
2.27	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	24

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
1 Wprowadzenie do sprawozdania	3
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	3
1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	3
1.3 Czas trwania działalności jednostki	3
1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	3
1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	3
1.6 Założenie kontynuacji działalności	3
1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	4
1.8 Zasady (polityka) rachunkowości	4
1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	4
1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.8.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.8.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.8.1.5 Należności długoterminowe	4
1.8.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.8.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.8.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.8.1.9 Należności krótkoterminowe	5
1.8.1.10 Środki pieniężne	5
1.8.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.8.1.12 Kapitał własny	5
1.8.1.13 Rezerwy	5
1.8.1.14 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.8.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.8.1.16 Fundusze specjalne	6
1.8.1.17 Ujemna wartość firmy	6
1.8.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe	6
1.8.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	7
1.8.1.20 Instrumenty finansowe	7
1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.8.2.1 Przychody i zyski	7
1.8.2.2 Koszty i straty	7
1.8.2.3 Rachunek zysków i strat	7
1.8.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	7
1.8.2.5 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy	7
1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	7
1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	7
1.8.4 Pozostałe	8
1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	8
1.8.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.8.4.3 Trwała utrata wartości	8
Bilans. Aktywa	9
Bilans. Pasywa	10
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	11
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	12

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	13
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	14
2.1 Wartości niematerialne i prawne	14
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	14
2.1.2 Wartość firmy	14
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	14
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	14
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	14
2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14
2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14
2.2.4 Inne środki trwałe	15
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	15
2.4 Środki trwałe w budowie	15
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	16
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie	16
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych	16
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	16
2.9 Posiadane papiery wartościowe	16
2.10 Odpisy aktualizujące należności	16
2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	17
2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	17
2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	17
2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	17
2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	17
2.16 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	17
2.17 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17
2.18 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	18
2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	18
2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	18
2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	18
2.23 Kapitał zapasowy	18
2.24 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	18
2.25 Kapitał rezerwowy	18
2.26 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	19
2.27 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	19
2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	19
2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
2.30 Zobowiązania długoterminowe	19
2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych	19
2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	19
2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe	20
2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	20
2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	20
2.36 Zobowiązania warunkowe	20
2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	20
2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.39 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto	20
2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	21
2.41 Przychody z długotrwałych usług	21
2.42 Pozostałe przychody operacyjne	21
2.43 Pozostałe koszty operacyjne	21
2.44 Przychody finansowe	22
2.45 Koszty finansowe	22
2.46 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	22
2.47 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)	22
2.48 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	22

2.49	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	22
2.50	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	23
2.51	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	23
2.52	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	24
2.53	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	24
2.54	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	24
2.55	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	24
2.56	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	24
2.57	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	24
2.58	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	24
2.59	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	24
2.60	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	25
2.61	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	25
2.62	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	25
2.63	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	25
2.64	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	25
2.65	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	25
2.66	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	25
2.67	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	25
2.68	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	25
2.69	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	25
2.70	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	26
2.71	Informacja o działalności zaniechanej	26
2.72	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	26
2.73	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	26
2.74	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	26
2.75	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	26
2.76	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	26
2.77	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	26
2.78	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	26
2.79	Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	26
2.80	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	26
2.81	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	27
2.82	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	27
2.83	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	27
2.84	Inne istotne informacje	27

Spis tabel

29