

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2021 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

Wrocław, 27 kwietnia 2022 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** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- 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
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.

1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9001Z działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych

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 2021 r. – 31 grudnia 2021 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

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.

1.7.1.2 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.

1.7.1.3 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

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.

1.7.1.5 Należności długoterminowe

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

1.7.1.6 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.

1.7.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.7.1.8 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.

1.7.1.9 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.

1.7.1.10 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.

1.7.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.7.1.12 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.

1.7.1.13 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.

1.7.1.14 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.

1.7.1.15 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.

1.7.1.16 Fundusze specjalne

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

1.7.1.17 Ujemna wartość firmy

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

1.7.1.18 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.

1.7.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.7.1.20 Instrumenty finansowe

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

1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.7.2.1 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.

1.7.2.2 Koszty i straty

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

1.7.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.7.2.4 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.

1.7.2.5 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.

1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.7.3.1 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.

1.7.4 Pozostałe

1.7.4.1 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.

1.7.4.2 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 - 0,1%-1% przychodów ze sprzedaży.

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.

Marzena Pietkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
A. Aktywa trwałe	22 507 443,62	23 525 370,17	
I. Wartości niematerialne i prawne	6 071,54	15 464,90	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 071,54	15 464,90	2.1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 501 372,08	23 509 905,27	
1. Środki trwałe	22 501 372,08	23 509 905,27	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	59 687,40	99 213,36	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 872 986,95	20 568 698,83	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	438 078,18	477 937,26	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	2 130 619,55	2 364 055,82	2.2
B. Aktywa obrotowe	113 657,57	89 144,72	
I. Zapasy	1 708,65	4 061,13	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	1 708,65	4 061,13	
II. Należności krótkoterminowe	86 962,30	58 377,62	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	86 962,30	58 377,62	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 433,61	8 475,80	
- do 12 miesięcy	6 433,61	8 475,80	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 170,94	35 251,02	2.16
c) inne	28 357,75	14 650,80	2.17
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 986,62	26 705,97	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 986,62	26 705,97	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 986,62	26 705,97	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 986,62	26 705,97	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	22 621 101,19	23 614 514,89	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	2 146 844,95	2 050 846,80	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 050 846,80	1 742 727,72	2.21
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	95 998,15	308 119,08	2.25
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 474 256,24	21 563 668,09	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	877 086,17	1 055 292,29	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244 499,55	418 708,37	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 007,51	127 890,33	2.31
– do 12 miesięcy	58 007,51	127 890,33	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181 624,26	199 364,16	2.36
h) z tytułu wynagrodzeń	1 829,68	84 349,98	
i) inne	3 038,10	7 103,90	
4. Fundusze specjalne	632 586,62	636 583,92	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 597 170,07	20 508 375,80	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 597 170,07	20 508 375,80	2.37
– długoterminowe	18 641 967,91	19 558 707,78	
– krótkoterminowe	955 202,16	949 668,02	
Pasywa razem	22 621 101,19	23 614 514,89	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 106 722,10	7 941 025,55	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 106 252,34	7 940 631,31	2.38, 2.39
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	469,76	394,24	2.38
B. Koszty działalności operacyjnej	9 140 550,40	9 008 048,81	
I. Amortyzacja	1 111 216,85	1 155 490,79	
II. Zużycie materiałów i energii	510 582,46	399 703,31	
III. Usługi obce	680 095,28	654 935,42	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	111 050,88	90 402,57	
V. Wynagrodzenia	5 629 740,30	5 609 083,36	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 027 147,70	1 047 439,26	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 716,93	50 701,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	293,04	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 033 828,30	-1 067 023,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 162 593,28	1 381 712,37	2.41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	50 000,00	218 674,42	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	1 112 593,28	1 163 037,95	
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 359,81	3 518,14	2.42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	32 359,81	3 518,14	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	96 405,17	311 170,97	
G. Przychody finansowe	281,43	666,17	2.43
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	281,43	666,10	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	-	0,07	
H. Koszty finansowe	688,45	3 718,06	2.44
I. Odsetki, w tym:	12,23	2 842,28	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	676,22	875,78	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	95 998,15	308 119,08	
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)	95 998,15	308 119,08	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	95 998,15	308 119,08	
II. Korekty razem	-8 038 003,42	-8 181 082,23	
1. Amortyzacja	1 110 357,09	1 154 190,31	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 116 750,56	
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	
6. Zmiana stanu zapasów	2 352,48	1 311,71	
7. Zmiana stanu należności	-28 584,68	80 277,72	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 178 206,12	- 470 519,59	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-911 205,73	- 728 344,79	
10. Inne korekty	-8 032 716,46	-8 101 247,03	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-7 942 005,27	-7 872 963,15	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	92 430,54	461 955,33	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 430,54	461 955,33	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-92 430,54	- 461 955,33	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	8 032 716,46	8 341 264,42	
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	8 032 716,46	8 341 264,42	
II. Wydatki	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 032 716,46	8 341 264,42	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-1 719,35	6 345,94	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 719,35	6 345,94	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 705,97	20 360,03	2.76
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	24 986,62	26 705,97	2.76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor

.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 050 846,80	1 538 806,86	
– korekty błędów	-	203 920,86	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 050 846,80	1 742 727,72	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 742 727,72	2 014 859,47	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	308 119,08	-272 131,75	
a) zwiększenie (z tytułu)	308 119,08	203 920,86	
– korekta błędów z poprzednich lat	-	203 920,86	
– podział zysku	308 119,08	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	476 052,61	
– pokrycia straty	-	476 052,61	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 050 846,80	1 742 727,72	
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	95 998,15	308 119,08	
a) zysk netto	95 998,15	308 119,08	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 146 844,95	2 050 846,80	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Marzena Pietkiewicz

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 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 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	92 383,80	2 525,31	-	94 909,11
Umorzenie / amortyzacja	76 918,90	11 918,67	-	88 837,57
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	15 464,90	-9 393,36	-	6 071,54

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 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	790 520,53	-	-	790 520,53
Umorzenie / amortyzacja	691 307,17	39 525,96	-	730 833,13
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	99 213,36	-39 525,96	-	59 687,40

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 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	28 095 366,38	-	-	28 095 366,38
Umorzenie / amortyzacja	7 526 667,55	695 711,88	-	8 222 379,43
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	20 568 698,83	- 695 711,88	-	19 872 986,95

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	3 964,32	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

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

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 477 428,65	3 964,32	-	1 481 392,97
Umorzenie / amortyzacja	999 491,39	43 823,40	-	1 043 314,79
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	477 937,26	-39 859,08	-	438 078,18

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.6 i 2.7

Tabela 2.6: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	921,00	-	-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	921,00	-	921,00	0,00
Umorzenie / amortyzacja	921,00	-	921,00	0,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	0,00	0,00

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8 i 2.9

Tabela 2.8: 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	85 940,91	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.9: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	4 351 717,18	85 940,91	-	4 437 658,09
Umorzenie / amortyzacja	1 987 661,36	319 377,18	-	2 307 038,54
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	2 364 055,82	-233 436,27	-	2 130 619,55

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Grunty – stan i zmiany stanu

Działka gruntowa KW Nr	31.12.2020		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2021	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
Wrocław, ul. Rzeźnicza 12, 14, 14A	0,1156	34 654,52	-	-	-	34 654,52	0,1156	0,00
Wrocław, ul. Kobierzycka 20D	0,1326	64 558,84	-	-	-	4 871,44	0,1326	59 687,40
Ogółem grunty	0,2482	99 213,36	-	-	-	39 525,96	0,2482	59 687,40
w tym w użytkowaniu wieczystym	0,2482	99 213,36	-	-	-	-	0,2482	99 213,36

2.4 Środki trwałe w budowie

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

2.15 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	140,40	86 321,90	500,00	-	-	86 962,30
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	140,40	86 321,90	500,00	-	-	86 962,30

2.16 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 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2021
Zwrot podatku VAT	35 251,02	52 170,94	35 251,02	-	52 170,94
Razem	35 251,02	52 170,94	35 251,02	-	52 170,94

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Tabela 2.13: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Inne należności	14 650,80	13 910,75	203,80	28 357,75
Wpłacone kaucje	1 107,00	-	-	1 107,00
Pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS	13 340,00	13 910,75	-	27 250,75
Płatności internetowe	-	-	-	-
nierozliczone zaliczki pracowników	-	-	-	-
inne	203,80	-	203,80	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	14 650,80	13 910,75	203,80	28 357,75

2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

2.21 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: uprzywilejowanych udziałów/akcji		Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywilejowanych udziałów/akcji	
GMINA WROCLAW	100	-	100,00%	2 050 846,80	-
Razem	100	0	100,00 %	2 050 846,80	-

2.22 Kapitał zapasowy

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

2.24 Kapitał rezerwowy

2.25 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	95 998,15
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	95 998,15
Proponowany podział zysku netto	95 998,15
– pokrycie straty z lat ubiegłych	95 998,15
– 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	-
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowy	-
– 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)	0,00

2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.29 Zobowiązania długoterminowe

2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych

2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

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 31.12.2021
Do 90 dni	-	-	58 007,51	58 007,51
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	58 007,51	58 007,51

2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

2.35 Zobowiązania warunkowe

2.36 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 31.12.2021
podatek dochodowy PIT-4	31 559,00
składki ZUS	148 770,40
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 294,86
Razem	181 624,26

2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
usługi	-	4 211,13
przedsprzedaż biletów	-	11 767,59
prawo użytkowania Nowy Świat	643 881,88	10 008,48
darowizna otrzymana - dzieło sztuki	7 500,00	-
dotacja inwestycyjna	13 004 915,86	649 172,52
rozliczenie z korekty funduszu	4 985 670,17	280 042,44
Razem	18 641 967,91	955 202,16

2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	w kraju	Za rok 2020			Za rok 2021		
		Unia	Eksport	Razem	Unia	Eksport	Razem
sprzedaż usług	267 537,31	-	-	267 537,31	183 586,34	-	183 586,34
dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	7 673 094,00	-	-	7 673 094,00	7 922 666,00	-	7 922 666,00
Towary i materiały	394,24	-	-	394,24	469,76	-	469,76
Razem	7 941 025,55	-	-	7 941 025,55	8 106 722,10	-	8 106 722,10

2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2020		Za rok 2021	
	Wartość	%	Wartość	%
sprzedaż usług kulturalnych	267 537,31	3,37%	183 586,34	2,26%
dotacja podmiotowa od organizatora	7 673 094,00	96,63%	7 922 666,00	97,74%
Razem	7 940 631,31	100,00%	8 106 252,34	100,00%

2.40 Przychody z długotrwałych usług

2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
przychody z najmu majątku	32 679,12	13 795,98
przychody w kwocie umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntu	29 782,20	39 525,82
przychody w kwocie umorzenia prawa użytkowania lokali mieszkalnych	10 008,48	3 860,03
przychody z rozliczenia dotacji inwestycyjnej zarachowanej na międzyokresowe rozliczenia	945 989,52	983 303,65
inne przychody	25 658,38	44 522,73
dotacja z Ministerstwa Kultury	50 000,00	29 000,00
sprzedaż usług reklamowych	68 475,58	63 029,74
pomoc w ramach tarczy COVID-19	-	189 674,42
dofinansowanie produkcji - refundacja	-	15 000,00
Razem	1 162 593,28	1 381 712,37

2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
korekta struktury VAT	29 791,33	-
wartość towarów handlowych wycofanych ze sprzedaży	-	1 518,14
inne koszty operacyjne	2 568,48	2 000,00
Razem	32 359,81	3 518,14

2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
odsetki bankowe	281,43	666,10
inne	-	0,07
Razem	281,43	666,17

2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2021	Za rok 2020
odsetki	12,23	2 842,28
ujemne różnice kursowe	658,16	875,78
inne koszty finansowe	18,06	-
Razem	688,45	3 718,06

2.45 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

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

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

2.48 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

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

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

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	95 998,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	435 490,08
– odpis prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz prawa użytkowania nieruchomości Nowy Świat oraz środków trwałych sfinansowanych z dotacji, w kwocie amortyzacji (art. 17, ust. 1, pkt. 21)	435 490,08
Pozostałe	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
Pozostałe	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
Pozostałe	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 968 189,96
– koszty sfinansowane z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	7 972 666,00
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów, prawa użytkowania i składników majątku trwałego sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 64)	995 523,96
Pozostałe	-
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	150 600,07
– niewypłacone wynagrodzenia osobom fizycznym (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	1 829,68
– nieopłacone składki ZUS (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	148 770,39
Pozostałe	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	240 800,65
– należności wypłacone osobom fizycznym w 2021 r. za 2020r. (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	86 201,32
– składki ZUS za 2019 r. opłacone w 2020 r. (art. 15, ust. 4h, pkt. 1)	154 599,33
Pozostałe	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-8 538 497,45
– dotacja inwestycyjna zaksięgowana na międzyokresowe rozliczenia (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	60 050,46
– zwolniony z opodatkowania dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17, ust. 1, pkt. 4)	-8 598 547,91
Pozostałe	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	0,00
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	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	0,00

Tabela 2.26: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2020			Za rok 2021		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	26	18	44	26	19	45
Pracownicy fizyczni	13	15	28	13	15	28
Razem	39	33	72	39	34	73
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

- 2.50** Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
- 2.51** Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących
- 2.52** Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
- 2.53** Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
- 2.54** Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
- 2.55** Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 2.56** Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- 2.57** Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
- 2.58** 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	9 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	9 000,00

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

- 2.60 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny
- 2.61 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
- 2.62 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego
- 2.63 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)
- 2.64 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy
- 2.65 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
- 2.66 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
- 2.67 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności
- 2.68 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- 2.69 Prawa do emisji gazów cieplarnianych
- 2.70 Informacja o działalności zaniechanej
- 2.71 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych
- 2.72 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.73 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

- 2.74** Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym
- 2.75** Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego
- 2.76** Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- 2.77** Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie
- 2.78** Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe
- 2.79** Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
- 2.80** Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
- 2.81** Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym
- 2.82** Informacja o udziałach (akcjach) własnych
 - 2.82.1** Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)
 - 2.82.2** Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone
 - 2.82.3** Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu
- 2.83** Inne istotne informacje

Marzena Pietkiewicz
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
Wrocław, 27 kwietnia 2022 r.

Marek Fiedor
.....
Data i podpis

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	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.7	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	15
2.8	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	15
2.9	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	16
2.10	Grunty – stan i zmiany stanu	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 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)	20
2.19	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	21
2.20	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów	21
2.21	Pozostałe przychody operacyjne	21
2.22	Pozostałe koszty operacyjne	21
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
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	3
1.2 Czas trwania działalności jednostki	3
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	3
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	3
1.5 Założenie kontynuacji działalności	3
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	4
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	4
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	4
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	4
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	4
1.7.1.3 Środki trwałe w budowie	4
1.7.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	4
1.7.1.5 Należności długoterminowe	4
1.7.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	5
1.7.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.7.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	5
1.7.1.9 Należności krótkoterminowe	5
1.7.1.10 Środki pieniężne	5
1.7.1.11 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5
1.7.1.12 Kapitał własny	5
1.7.1.13 Rezerwy	5
1.7.1.14 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6
1.7.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	6
1.7.1.16 Fundusze specjalne	6
1.7.1.17 Ujemna wartość firmy	6
1.7.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe	6
1.7.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	7
1.7.1.20 Instrumenty finansowe	7
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	7
1.7.2.1 Przychody i zyski	7
1.7.2.2 Koszty i straty	7
1.7.2.3 Rachunek zysków i strat	7
1.7.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	7
1.7.2.5 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy	7
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	7
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	7
1.7.4 Pozostałe	8
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	8
1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.7.4.3 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 Środki transportu	15
2.2.5 Inne środki trwałe	15
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	16
2.4 Środki trwałe w budowie	16
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, nie umarzone	16
2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	16
2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	16
2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	17
2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	17
2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	17
2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	17
2.15 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	17
2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17
2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	17
2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	17
2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	18
2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	18
2.22 Kapitał zapasowy	18
2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	18
2.24 Kapitał rezerwy	18
2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	18
2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	19
2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	19
2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19
2.29 Zobowiązania długoterminowe	19
2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2023 – 2027 i dalszych	19
2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	19
2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe	19
2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	19
2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	20
2.35 Zobowiązania warunkowe	20
2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	20
2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	20
2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów	21
2.40 Przychody z długotrwałych usług	21
2.41 Pozostałe przychody operacyjne	21
2.42 Pozostałe koszty operacyjne	21
2.43 Przychody finansowe	22
2.44 Koszty finansowe	22
2.45 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	22
2.46 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)	22
2.47 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	22

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

Spis tabel

27