

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r. ....

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	536 469,83	507 404,54	A	Kapitał (fundusz) własny	491 856,04	498 135,02
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	539 862,78	491 865,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	536 469,83	507 404,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	536 469,83	507 404,54				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	417 528,32	413 079,98	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 547,45	6 954,94	VIII	Zysk (strata) netto	-48 006,74	6 269,98
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	114 394,06	87 369,62	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	449 727,24	478 753,68
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	172 321,03	233 617,65
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	171 706,76	233 617,65
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		



B	Aktywa obrotowe	405 113,45	469 484,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	246 114,99	264 773,13	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 157,63	117 417,58
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	42 157,63	117 417,58
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	245 933,99	249 875,37	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy	181,00	14 897,76	f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	125 774,50	167 207,68	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	128 696,21	115 347,15
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	852,92	852,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	614,27	
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	277 406,21	245 136,03
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	125 774,50	167 207,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	277 406,21	245 136,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 091,71	718,56		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	7 091,71	718,56		– krótkoterminowe	277 406,21	245 136,03
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116 235,07	161 841,40				
c)	inne	2 447,72	4 647,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 223,96	37 503,35				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 223,96	37 503,35				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 223,96	37 503,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 076,04	37 290,43				
	– inne środki pieniężne	147,92	212,92				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>941 583,28</b>	<b>976 888,70</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>941 583,28</b>	<b>976 888,70</b>

30.04.2020r.

Główna Księgowa

Monika Wysznińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.04.2020r.

DYREKTOR

Marek Puchalski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

pieczęć jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018. - 31.12.2018.

(wariant porównawczy)

Treść	31.12.2018.	31.12.2019.
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM</b>	<b>2 755 298,76</b>	<b>3 144 410,53</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 742 604,47	3 136 966,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart.dodatnia, zmniejszenie - wart.ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 694,29	7 443,77
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 827 813,14</b>	<b>3 154 681,72</b>
I. Amortyzacja	87 037,31	53 912,95
II. Zużycie materiałów i energii	221 435,86	278 751,64
III. Usługi obce	322 304,45	466 690,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 294,96	14 479,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 669 412,43	1 750 817,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	363 625,68	384 091,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117 545,44	188 527,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 157,01	17 410,99
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>- 72 514,38</b>	<b>- 10 271,19</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>45 228,41</b>	<b>21 869,49</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	243,90	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	44 984,51	21 869,49
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>21 197,26</b>	<b>5 317,68</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	21 197,26	5 317,68
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>- 48 483,23</b>	<b>6 280,62</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>838,50</b>	<b>954,48</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	838,50	954,48
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>362,01</b>	<b>965,12</b>
I. Odsetki, w tym:	61,00	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	301,01	965,12
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>- 48 006,74</b>	<b>6 269,98</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)</b>	<b>- 48 006,74</b>	<b>6 269,98</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>	<b>- 48 006,74</b>	<b>6 269,98</b>

Wrocław, dnia 30.04.2020 r.

Główna Księgowa  
 Monika Wysocka

DYREKTOR  
 Marek Puchała



Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Inne rozrachunki	Pozycja w bilansie	Rodzaj, tytuł należności, zobowiązań np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, podatek VAT, rozliczenia z budżetem, media, inne
X	X	0,00	0,00	0,00	X	X

Główna Księgowa  
Monika Wyspińska  
.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)

## **Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu – Galerie Sztuki Współczesnej**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.**

Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu - Galerie Sztuki Współczesnej jest jednostką organizacyjną Gminy Wrocław posiadającą osobowość prawną zgodnie z wpisem do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Samorząd Gminy Wrocław pod numerem RIK 20/94 i prowadzi samodzielną gospodarkę finansową. Jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997r. nr 110, poz.721 ze zm.) oraz w oparciu o statut nadany uchwałą nr XLVIII/1178/13 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 19 września 2013r. Skrót: BWA Wrocław Galerie Sztuki Współczesnej.

Podstawowym celem działalności BWA Wrocław Galerie Sztuki Współczesnej jest prowadzenie działalności kulturalnej i artystycznej, przygotowanie i inspirowanie odbiorców do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenia jej wartości oraz promocja kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Zakres działania BWA obejmuje również organizowanie i promowanie wystaw z zakresu sztuki współczesnej w kraju i za granicą; działalność wydawniczą w zakresie sztuki współczesnej; gromadzenie i udostępnianie dokumentacji współczesnego życia plastycznego; edukację kulturalną i upowszechnianie kultury; promocję nowych zjawisk artystycznych; wspieranie rozwoju młodych twórców.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019. do 31.12.2019 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instytucja przyjęła poniżej zaprezentowaną politykę rachunkowości w zakresie w jakim miała prawo wyboru.

#### **Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

##### **1. Aktywa trwałe**



## Środki trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Plan amortyzacji bilansowej jest opracowany w oparciu o szacunkowy okres użytkowania środków trwałych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Stawki amortyzacyjne dla celów księgowych są tożsame ze stawkami podatkowymi, które ustalono zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 10 000 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych, amortyzowane w 100% jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania.

## 2. Aktywa obrotowe

### Towary

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów jednostka wycenia w cenach zakupu netto ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO. Cena sprzedaży jest oparta na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży.

### **Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego**

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Pozostałe przychody i koszty operacyjne to otrzymane darowizny, wsparcia otrzymane od instytucji oraz osób prawnych i fizycznych, utworzone i rozwiązane rezerwy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki zapłacone i otrzymane, różnice kursowe.

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza działalnością statutową instytucji, a w szczególności spowodowane nie dającymi się przewidzieć zdarzeniami losowymi.

Wynik finansowy instytucji obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody własne i otrzymane dotacje na działalność statutową i obciążające ją koszty i wydatki związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów instytucji, wynik na operacjach finansowych.

Instytucja sporządza bilans pełny oraz rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wrocław, 30.04.2020 r.

Główna Księgowa  
Monika Wyszyńska

DYREKTOR  
Marek Puchała

**Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu - Galerie Sztuki Współczesnej**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2019**



## **1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

### **Poz.1.1.**

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### **Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

L.p.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiany na zwiększenie	Zmiany na zmniejszenie	Stan aktywów na koniec roku (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Budynki i lokale a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	1 067 600,06 650 071,74 417 528,32	4 448,34		1 067 600,06 654 520,08 413 079,98
2.	Maszyny i urządzenia techniczne a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	261 742,35 257 194,90 4 547,45	13 998,11 11 590,62		275 740,46 268 785,52 6 954,94
3.	Pozostałe środki trwałe a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	427 784,84 313 390,78 114 394,06	27 024,44		427 784,84 340 415,22 87 369,62
4.	Ogółem środki trwałe a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	1 757 127,25 1 220 657,42 536 469,83	13 998,11 43 063,40		1 771 125,36 1 263 720,82 507 404,54
5.	Wartości niematerialne i prawne a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	38 106,24 38 106,24 0,00			38 106,24 38 106,24 0,00

**Zwiększenie wartości środków trwałych w wysokości 13 998,11 zł nastąpiło w wyniku:**

#### **Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

**7 016,00**

zakupu:

- drukarek, routerów 3 521,69
- notebooków 3 494,31

#### **Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

**6 982,11**

zakupu:

- projektorów 6 982,11

### **Poz. 1.2.**

#### **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Instytucja nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.



**Poz. 1.3.**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.**

Instytucja nie posiada środków trwałych używanych na podstawie w/w umów.

**Poz.1.4.**

**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

**Poz.1.5.**

**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie dotyczy.

**Poz.1.6.**

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale / funduszu / własnym.**

Fundusz instytucji kultury wykazywany jest w wartości nominalnej, odzwierciedla wartość majątku instytucji. Obejmuje również efekt netto przeszacowania środków trwałych jak również wartość przekazanych i otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**Zmiany w funduszu instytucji kultury w roku 2019**

<b>1. Stan funduszu na początek roku:</b>	<b>539 862,78</b>
a) zwiększenie funduszu:	0,00
b) zmniejszenie funduszu:	48 006,74
- pokrycie straty za 2018 rok (48 006,74)	
<b>2. Stan funduszu na koniec roku:</b>	<b>491 865,04</b>

**Poz.1.**

**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.**

Instytucja w 2019 roku osiągnęła zysk bilansowy w wysokości 6 269,98 zł, który powiększy Fundusz Instytucji Kultury.

**Poz.1.8 .**

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W

W okresie sprawozdawczym instytucja nie utworzyła rezerw na zobowiązania.

**Poz.1.9.**

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizujący należności. W omawianym roku odpisu na należności wątpliwe i nieściągalne nie utworzono.

Wykazane należności to należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

**Poz.1.10.**

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.**

**Struktura zobowiązań.**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

**Poz.1.11.**

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

W 2019 roku w jednostce wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów.

**Poz. 1.12.**

**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

**Poz. 1.13.**

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.**

Instytucja posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 270,00 zł. Są to dzieła sztuki przyjęte do sprzedaży w galerii SiC BWA Wrocław na podstawie umów komisowych.

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

**Poz.2.1.**

**Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

**1.Przychody z działalności statutowej**

**72 659,98**

w tym:

- współorganizacja projektów wystawienniczych

60 567,21



- sprzedaż biletów	7 482,98
- zajęcia i warsztaty	4 609,79

**2.Przychody ze sprzedaży produktów** **89,43**

w tym:

- usługi najmu	89,43
----------------	-------

**3.Przychody ze sprzedaży towarów i usług** **14 233,36**

w tym:

- sprzedaż katalogów	7 407,66
- reklama	5 000,00
- pozostałe usługi	1 825,70

**4.Pozostałe przychody** **22 823,97**

w tym:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych	954,48
- pozostałe przychody: refundacja kosztów przesyłki, dodatnie różnice kursowe, zaokrąglenia groszy, odpis na pokrycie amort.śr.trw.fin.ze środ. dotacji inwest.	21 869,49

**Razem przychody netto:** **109 806,74**

**Poz.2.2.**

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**Poz.2.3 .**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący rok obrotowy.

**Poz. 2.4.**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

**Poz. 2.5.**

**Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Instytucja w 2019 roku osiągnęła zysk bilansowy netto w wysokości 6 269,98 zł, natomiast strata podatkowa wyniosła 31 204,40 zł.

<b>Przychody bilansowe wg ksiąg</b>	<b>3 174 483,04</b>
<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych</b>	<b>3 174 483,04</b>
<b>Koszty bilansowe wg ksiąg</b>	<b>3 252 648,12</b>

## **Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu**

### **a) nie powodujące zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)**

- koszty do wysokości otrzymanej dotacji:	3 052 156,00
- koszty reprezentacji:	5 910,31
- skł.ZUS płatnika od umów zleceń wypł.w 01/2020 r.	1 121,37

**Razem:** **3 059 187,68**

### **b) nie związane z działalnością statutową (powodujące zapłatę podatku)**

- składka PFRON:	39 929,00
------------------	-----------

**Koszty podatkowe** **153 531,44**

### **Wynik podatkowy:**

Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	3 174 483,04
Koszty podatkowe	153 531,44
Dochody wolne od podatku	3 052 156,00

**Strata podatkowa** **31 204,40**

### **Poz.2.6.**

**W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym – w wierszu tym wykazuje się dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym. Instytucja nie wytwarza produktów na własne potrzeby.

### **Poz. 2.7.**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

### **Poz. 2.8.**

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska .**

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

### **Poz. 2.9.**

**Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie poniosła straty ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.



**Poz. 2.10.**

**Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Instytucja korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

**3. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**4. Informacje o sprawach osobowych**

**Poz.4.1.**

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.**

**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych**

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa grupy zawodowej pracowników</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku bieżącym</i>
1.	2.	3.
1.	Dyrektor	1
2.	Z-ca dyrektora	1
3.	Główna księgowa	1
4.	Pracownicy merytoryczni	14
5.	Pracownicy administracji i obsługi	11
6.	Pracownicy porządkowi	1
	<b>Razem stan zatrudnienia</b>	<b>29</b>

**Poz. 4.2.**

**Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.**

Nie dotyczy.

**Poz. 4.3.**

**Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

Nie dotyczy.

**5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

**Poz. 5.1.**

**Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**Poz.5.2.**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**Poz. 5.3.**

**Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Instytucja nie dokonała zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym 2019 w zakresie jakim ustawa daje prawo wyboru.

**Poz.5.4.**

**Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019 umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów, przychodów, zysków i strat nadzwyczajnych z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

**6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.**

Nie dotyczy.

**7. Informacje połączenia spółek**

Nie dotyczy.

**8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych nietypowości oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja**

Om



**powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności**

Instytucja nie znajduje się w sytuacji występującego zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności.

**9. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje**

Wszystkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Główny księgowy

Sporządził..........  
Monika.....

Data sporządzenia 30.04.2020 r.

  
DIREKTOR

Kierownik jednostki.....  
Marek Puchała