

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2019 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Teatr Muzyczny "Capitol"
ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 67
50-019 Wrocław
NIP: 8960005621

WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Teatr Muzyczny "Capitol"** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2019 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019;
- 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.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Noty |
|---|---------------|---------------|----------|
| A. Aktywa trwałe | 90 384 702,27 | 94 405 518,33 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 10 749,86 | 27 487,82 | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - | |
| 2. Wartość firmy | - | - | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 10 749,86 | 27 487,82 | 2.1 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 90 373 952,41 | 94 378 030,51 | |
| 1. Środki trwałe | 90 373 952,41 | 94 378 030,51 | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 724 508,59 | 961 130,23 | 2.2, 2.3 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 84 791 744,26 | 87 236 854,60 | 2.2 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 4 591 316,14 | 5 826 060,58 | 2.2 |
| d) środki transportu | 5 340,79 | 9 369,55 | 2.2 |
| e) inne środki trwałe | 261 042,63 | 344 615,55 | 2.2 |
| B. Aktywa obrotowe | 2 941 445,66 | 2 859 985,28 | |
| I. Zapasy | 31 399,44 | 41 660,19 | |
| 1. Materiały | - | - | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 419,95 | - | |
| 3. Produkty gotowe | - | - | |
| 4. Towary | 30 979,49 | 41 660,19 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 265 522,18 | 373 635,31 | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 5 511,75 | 6 660,82 | 2.5 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 311,75 | 2 460,82 | |
| – do 12 miesięcy | 1 311,75 | 2 460,82 | |
| b) inne | 4 200,00 | 4 200,00 | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 260 010,43 | 366 974,49 | 2.5 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 12 012,46 | 52 690,91 | |
| – do 12 miesięcy | 12 012,46 | 52 690,91 | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 144 681,00 | 214 090,00 | 2.6 |
| c) inne | 103 316,97 | 100 193,58 | 2.7 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 140 489,58 | 1 743 997,75 | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 140 489,58 | 1 743 997,75 | |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 140 489,58 | 1 743 997,75 | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 139 289,58 | 1 743 997,75 | |
| – inne środki pieniężne | 1 200,00 | - | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 504 034,46 | 700 692,03 | 2.8 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | |
| Aktywa razem | 93 326 147,93 | 97 265 503,61 | |

MONIKA POŁUJAN

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Noty |
|--|---------------|---------------|------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 377 313,93 | 1 839 696,71 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | - | - | |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 1 486 929,84 | 1 486 929,84 | 2.9 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 132 233,10 | 132 233,10 | 2.10 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 220 533,77 | 233 602,75 | 2.11 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - | |
| VI. Zysk (strata) netto | - 462 382,78 | - 13 068,98 | 2.30 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 91 948 834,00 | 95 425 806,90 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 345 333,89 | 275 414,97 | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 345 333,89 | 275 414,97 | 2.12 |
| - krótkoterminowe | 345 333,89 | 275 414,97 | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | - | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 945 090,37 | 1 529 854,62 | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 2 303,34 | 6 051,30 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 289,60 | 5 061,09 | 2.13 |
| - do 12 miesięcy | 2 289,60 | 5 061,09 | |
| b) inne | 13,74 | 990,21 | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 830 287,40 | 1 413 319,57 | |
| a) kredyty i pożyczki | - | - | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 346 622,00 | 322 682,37 | 2.13 |
| - do 12 miesięcy | 346 622,00 | 322 682,37 | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 1 347 827,55 | 961 898,34 | |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 20 662,52 | 21 454,55 | 2.14 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 66 684,70 | 91 521,09 | |
| i) inne | 48 490,63 | 15 763,22 | |
| 4. Fundusze specjalne | 112 499,63 | 110 483,75 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 89 658 409,74 | 93 620 537,31 | 2.15 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 89 658 409,74 | 93 620 537,31 | |
| - długoterminowe | 85 583 737,73 | 89 220 670,35 | |
| - krótkoterminowe | 4 074 672,01 | 4 399 866,96 | |
| Pasywa razem | 93 326 147,93 | 97 265 503,61 | |

MONIKA POŁUJAN

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | 01.01.2019 do 31.12.2019 | 01.01.2018 do 31.12.2018 | Noty |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 19 518 483,89 | 18 977 744,82 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 19 689 644,04 | 18 831 180,40 | 2.16, 2.17 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | - 270 877,79 | 48 354,37 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 99 717,64 | 98 210,05 | 2.16 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 24 014 820,11 | 23 430 653,33 | |
| Koszty w układzie rodzajowym | 23 954 400,12 | 23 374 203,74 | |
| I. Amortyzacja | 4 168 178,86 | 4 524 893,65 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 2 273 495,54 | 2 171 797,02 | |
| III. Usługi obce | 5 077 170,59 | 4 832 727,83 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 304 766,21 | 175 210,05 | |
| V. Wynagrodzenia | 9 569 070,98 | 9 138 326,94 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 539 073,19 | 1 452 787,09 | |
| – emerytalne | 642 485,28 | 593 274,55 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 022 644,75 | 1 078 461,16 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 60 419,99 | 56 449,59 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -4 496 336,22 | -4 452 908,51 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 362 121,94 | 4 731 528,42 | 2.18 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | |
| II. Dotacje | 3 895 175,41 | 4 263 322,96 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 466 946,53 | 468 205,46 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 340 262,57 | 301 449,49 | 2.19 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 10 413,44 | 941,91 | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 27 814,42 | 69 068,11 | |
| III. Inne koszty operacyjne | 302 034,71 | 231 439,47 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -4 74 476,85 | -22 829,58 | |
| G. Przychody finansowe | 19 313,29 | 17 448,56 | 2.20 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | |
| II. Odsetki, w tym: | 19 313,29 | 17 448,56 | |
| H. Koszty finansowe | 7 219,22 | 7 687,96 | 2.21 |
| I. Odsetki | - | - | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 3 832,68 | - | |
| IV. Inne | 3 386,54 | 7 687,96 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -4 62 382,78 | -13 068,98 | |
| 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) | -4 62 382,78 | -13 068,98 | |

MONIKA POŁUJAN

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| | 01.01.2019 do 31.12.2019 | 01.01.2018 do 31.12.2018 | Noty |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -462 382,78 | -13 068,98 | |
| II. Korekty razem | 1 016 650,85 | 228 556,55 | |
| 1. Amortyzacja | 4 168 178,86 | 4 524 893,65 | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - | - | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 10 413,44 | 941,91 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 69 918,92 | 50 797,90 | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 10 260,75 | -49 541,41 | |
| 7. Zmiana stanu należności | 108 113,13 | 6 103,43 | |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 415 235,75 | 60 297,13 | |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 765 470,00 | -4 364 936,06 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | 554 268,07 | 215 487,57 | |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | - | - | |
| II. Wydatki | 157 776,24 | 68 996,03 | |
| 1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 157 776,24 | 68 996,03 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -157 776,24 | -68 996,03 | |
| 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) | 396 491,83 | 146 491,54 | |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 743 997,75 | 1 597 506,21 | 2.36 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 2 140 489,58 | 1 743 997,75 | 2.36 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | |

MONIKA POŁUJAN
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA
.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | 01.01.2019 do 31.12.2019 | 01.01.2018 do 31.12.2018 | Noty |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 839 696,71 | 1 852 765,69 | |
| I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 839 696,71 | 1 852 765,69 | |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | - | - | |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | - | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | - | - | |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 486 929,84 | 1 486 929,84 | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | - | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 486 929,84 | 1 486 929,84 | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 132 233,10 | 132 233,10 | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | - | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 132 233,10 | 132 233,10 | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 233 602,75 | 201 714,85 | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -13 068,98 | 31 887,90 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 31 887,90 | |
| – zysk z lat ubiegłych | - | 31 887,90 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 13 068,98 | - | |
| – strata z lat ubiegłych | 13 068,98 | - | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 220 533,77 | 233 602,75 | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -13 068,98 | 31 887,90 | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 31 887,90 | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 31 887,90 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | 31 887,90 | |
| – kapitał rezerwowy | - | 31 887,90 | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 0,00 | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 13 068,98 | - | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 13 068,98 | - | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 13 068,98 | - | |
| – kapitał rezerwowy | 13 068,98 | - | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | - | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 6. Wynik netto | -462 382,78 | -13 068,98 | |
| a) zysk netto | - | - | |
| b) strata netto | 462 382,78 | 13 068,98 | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 377 313,93 | 1 839 696,71 | |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 377 313,93 | 1 839 696,71 | |

MONIKA POŁUJAN

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCŁAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| Nazwa | Teatr Muzyczny "Capitol" |
| Miejscowość | Wrocław |
| Kod pocztowy | 50019 |
| Poczta | Wrocław |
| Ulica | ul. marsz. Józefa Piłsudskiego |
| Numer nieruchomości | 67 |
| Województwo | dolnośląskie |
| Powiat | m. Wrocław |
| Gmina | Wrocław-Stare Miasto |
| NIP | 8960005621 |
| Regon | 00027895900000 |

Jednostka została zarejestrowana 15 grudnia 1975 r przez Prezydent Miasta Wrocław pod numerem 22/94 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 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.

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

1.4 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.

1.5 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

1.6 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.6.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.6.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3500,00 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.6.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowy majątek trwały stanowią środki trwałe. Wartość środków trwałych wyceniona została według cen nabycia. Środki trwałe Teatr amortyzuje metodą liniową. Środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości poniżej 3500,00 zł obciążają bezpośrednio koszty bieżącej działalności Teatru z wyjątkiem „pierwszego wyposażenia” w nowo powstałych nieruchomościach.

Nieodpłatnie otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu ujmuje się w księgach rachunkowych odpowiednio jako środki trwałe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów, które rozlicza się na pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych. W przypadku zbycia, lub likwidacji rozliczenia międzyokresowe przychodów rozlicza się w wysokości ich wartości księgowej netto. Natomiast w przypadku trwałej utraty wartości, w wysokości odpisu z tytułu tej utraty wartości.

Prawa użytkowania wieczystego gruntów otrzymane od Gminy na podstawie decyzji administracyjnej, wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości godziwej, za którą przyjmuje się wartość prawa własności gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntu.

Prawa użytkowania wieczystego gruntów otrzymane od Gminy na podstawie umowy nabycia, wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości godziwej, za którą przyjmuje się wartość rynkową prawa wynikającą z wyceny gruntu ustaloną przez rzeczoznawcę majątkowego.

Od wieczystego użytkowania Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych na okres 25 lat.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- grunty (w tym wieczyste użytkowanie gruntu) 5,0 %
- budynki i budowle 2,5 %
- maszyny i urządzenia 10 % - 20 %
- zestawy komputerowe 30 %
- środki transportu 14 % - 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 20 %

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.6.1.3 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.

1.6.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wyceniane następuje według zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów i towarów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Na zapasy dokonuje się odpisu aktualizującego, które nie rokuje sprzedaży prawdopodobnej.

1.6.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

1.6.1.6 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej dokonuje się odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący wartość składników zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

1.6.1.7 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia z uwzględnieniem przypadających odchyłeń od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.6.1.8 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

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.

1.6.1.9 Środki pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zalicza się do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursu średniego banku NBP. Rozchód walut wycenia się wg zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (to jest tzw. metoda

FIFO). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy.

1.6.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.6.1.11 Kapitał własny

Kapitał własny stanowią fundusze tworzone przez Teatr zgodnie z obowiązującym prawem, to jest ustawą o instytucjach kultury i statutem. Składają się na nie: kapitał zapasowy (fundusz instytucji kultury), fundusz rezerwowy, kapitał z aktualizacji majątku, zyski /straty z lat ubiegłych oraz bieżący wynik finansowy.

1.6.1.12 Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub od dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi wiążą się przyszłe zobowiązania.

1.6.1.13 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.

1.6.1.14 Fundusze specjalne

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

1.6.1.15 Inne rozliczenia międzyokresowe

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

1. 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;

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.

1.6.1.16 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.6.1.17 Instrumenty finansowe

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

1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.6.2.1 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, 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 i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.6.2.2 Koszty i straty

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

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.6.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Podatek dochodowy od osób fizycznych nie jest w sprawozdaniu finansowym prezentowany w działalności osób fizycznych.

1.6.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.6.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Jednostka tworzy rezerwy na urlopy pracownicze oraz nagrody jubileuszowe.

Rezerwa urlopową tworzoną jest z wysokości średniego wynagrodzenia na dzień kończący rok obrotowy razy ilość pozostałych dni urlopowych. Rezerwa na nagrody jubileuszowe jest liczona z zgodnie z zarządzeniem wynagradzań przyjętych w jednostce Teatru Muzycznego Capitol.

1.6.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.6.3.1 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.

1.6.4 Pozostałe

1.6.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 61/2002 z dnia 20.12.2002 r z ostatnią zmianą z dnia 14.12.2018 r

1.6.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Ustala się, iż dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Teatru jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają **1 % sumy bilansowej** za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają **5% wyniku finansowego brutto** w przypadku wielkości wynikowych z roku poprzedniego. W szczególnych przypadkach decyzję co do wysokości kwoty istotności podejmuje Główny Księgowy w porozumieniu z Dyrektorem Teatru.

MONIKA POŁUJAN

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Koszty zakończonych prac rozwojowych

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | - | - | - | - |
| Umorzenie / amortyzacja | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | - | - | - | - |

Nie dotyczy

2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Wartość firmy

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | - | - | - | - |
| Umorzenie / amortyzacja | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | - | - | - | - |

Nie dotyczy

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Inne wartości niematerialne i prawne

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 294 056,48 | - | 5 600,61 | 288 455,87 |
| Umorzenie / amortyzacja | 266 568,66 | 16 737,96 | 5 600,61 | 277 706,01 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 27 487,82 | -16 737,96 | 0,00 | 10 749,86 |

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4.

Nie dotyczy

Tabela 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | - | - | - | - |

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.5, 2.6 i 2.7.

Tabela 2.5: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

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

Tabela 2.6: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

| Zwiększenie odpisów | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| - | - | - |

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 4 732 433,36 | - | - | 4 732 433,36 |
| Umorzenie / amortyzacja | 3 771 303,13 | 236 621,64 | - | 4 007 924,77 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 961 130,23 | - 236 621,64 | - | 724 508,59 |

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.8, 2.9 i 2.10.

Tabela 2.8: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

| | Nabycie/zbycie | Aktualizacja wartości | Przemieszczenie wewnętrzne | Przyjęte w leasing (dzierżawę) | Inne |
|--------------|----------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------|
| Zwiększenia | - | - | - | - | 93 662,00 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |

Tabela 2.9: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

| Zwiększenie odpisów | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| - | - | - |

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13.

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 101 535 281,52 | 93 662,00 | - | 101 628 943,52 |
| Umorzenie / amortyzacja | 14 298 426,92 | 2 538 772,34 | - | 16 837 199,26 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 87 236 854,60 | -2 445 110,34 | - | 84 791 744,26 |

Tabela 2.11: 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 | 49 214,24 | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | 99 238,98 | - | - | - | - |

Tabela 2.12: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

| Zwiększenie odpisów | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| - | - | - |

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 16 911 169,99 | 49 214,24 | 99 238,98 | 16 861 145,25 |
| Umorzenie / amortyzacja | 11 085 109,41 | 1 273 707,64 | 88 987,94 | 12 269 829,11 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 5 826 060,58 | -1 224 493,40 | 10 251,04 | 4 591 316,14 |

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16.

Tabela 2.14: 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 | - | - | - | - | - |

Tabela 2.15: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

| Zwiększenie odpisów | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| - | - | - |

Tabela 2.16: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 130 085,03 | - | - | 130 085,03 |
| Umorzenie / amortyzacja | 120 715,48 | 4 028,76 | - | 124 744,24 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 9 369,55 | -4 028,76 | - | 5 340,79 |

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.17, 2.18 i 2.19.

Tabela 2.17: 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 | 14 900,00 | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | 68 786,17 | - | - | - | - |

Tabela 2.18: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

| Zwiększenie odpisów | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie odpisów |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| - | - | - |

Tabela 2.19: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

| | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 4 019 351,14 | 14 900,00 | 68 786,17 | 3 965 464,97 |
| Umorzenie / amortyzacja | 3 674 735,59 | 98 310,52 | 68 623,77 | 3 704 422,34 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | 344 615,55 | -83 410,52 | 162,40 | 261 042,63 |

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Grunty – stan i zmiany stanu

| Działka gruntowa KW Nr | 31.12.2018 | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | 31.12.2019 | |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|---------|--------------|------------|------------|------------|
| | ha | wartość | ha | wartość | ha | wartość | ha | wartość |
| WR1K/00121675/6 | 0,4409 | 365 030,44 | - | - | - | 121 950,00 | 0,4409 | 243 080,44 |
| WR1K/00094585/9 | 0,1162 | 174 299,48 | - | - | - | 58 100,04 | 0,1162 | 116 199,44 |
| WR1K/00121675/6 | 0,4409 | 391 266,01 | - | - | - | 52 754,88 | 0,4409 | 338 511,13 |
| WR1K/00094306/0 | 0,5089 | 30 534,30 | - | - | - | 3 816,72 | 0,5089 | 26 717,58 |
| Ogółem grunty | 1,5069 | 961 130,23 | 0,0000 | - | 0,0000 | 236 621,64 | 1,5069 | 724 508,59 |
| w tym w użytkowaniu wieczystym | 1,5069 | 961 130,23 | - | - | - | 236 621,64 | 1,5069 | 724 508,59 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

| Rodzaj umowy KW Nr | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019 |
|--------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| najem | - | - | - | - |
| dzierżawa | - | - | - | - |
| leasing operacyjny | - | - | - | - |

Institucja wynajmuje mieszkania zgodnie z umowami od Gminy Wrocław i Narodowego Forum Muzyki

2.5 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

| Należności | w terminie wymagalności | do 3 miesięcy | powyżej 3 m-cy | powyżej 6 m-cy | powyżej roku | Razem |
|---|-------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
| Brutto od jednostek powiązanych | 1 311,75 | - | - | - | - | 1 311,75 |
| Odpis aktualizujący | - | - | - | - | - | - |
| Netto w bilansie | 1 311,75 | - | - | - | - | 1 311,75 |
| Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - | - | - |
| Odpis aktualizujący | - | - | - | - | - | - |
| Netto w bilansie | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Brutto od pozostałych jednostek | 12 012,46 | - | - | - | - | 12 012,46 |
| Odpis aktualizujący | - | - | - | - | - | - |
| Netto w bilansie | 12 012,46 | - | - | - | - | 12 012,46 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

| Wyszczególnienie tytułów należności | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Odpisy | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|-------------|--------------|--------|--------------------|
| Rozrachunki z tytułu od towarów i usług | 214 090,00 | - | 69 409,00 | - | 144 681,00 |
| Razem | 214 090,00 | - | 69 409,00 | - | 144 681,00 |

2.7 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Inne należności | 100 193,58 | 62 453,82 | 59 330,43 | 103 316,97 |
| Pożyczki z ZFŚS | 101 503,40 | 60 000,00 | 59 330,43 | 102 172,97 |
| Pozostałe | -1 309,82 | 2 453,82 | - | 1 144,00 |
| Należności dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - |
| Ogółem | 100 193,58 | 62 453,82 | 59 330,43 | 103 316,97 |

2.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2019 |
|---|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym | - | - | - | - |
| – kredyty | - | - | - | - |
| – obligacje | - | - | - | - |
| – inne | - | - | - | - |
| usługa reklamowa | 16 654,68 | - | 15 817,44 | 837,24 |
| prenumeraty | 5 873,77 | - | 4 867,59 | 1 006,18 |
| aktualizacja programów | 2 300,00 | 3 278,55 | - | 5 578,55 |
| usługa internetowa | 6 396,82 | 1 620,08 | - | 8 016,90 |
| premiery | 625 397,05 | - | 247 008,52 | 378 388,53 |
| szkolenia | 6 100,00 | - | 6 100,00 | 0,00 |
| abonament | 2 494,71 | - | 1 449,53 | 1 045,18 |
| ubezpieczenia | 533,34 | - | 533,34 | 0,00 |
| Vat naliczony | 34 941,66 | - | 8 097,56 | 26 844,10 |
| tantiemy | - | 82 317,78 | - | 82 317,78 |
| Razem | 700 692,03 | 87 216,41 | 283 873,98 | 504 034,46 |

2.9 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Kapitał zapasowy

| Wyszczególnienie | Kwoty |
|----------------------------------|--------------|
| Stan na początek okresu | 1 486 929,84 |
| Zwiększenia: | - |
| – z zysku z lat poprzednich | - |
| – z agio | - |
| – z dopłat | - |
| – inne | - |
| Zmniejszenia: | - |
| – pokrycie straty | - |
| – z zysku z lat poprzednich | - |
| – zwrot dopłat | - |
| – dywidendy | - |
| – inne | - |
| Stan na koniec okresu 31.12.2019 | 1 486 929,84 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

2.11 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

2.12 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.27: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

| Wyszczególnienie | Wartość |
|-------------------------|------------|
| Stan na początek okresu | 132 233,10 |
| Zwiększenia: | - |
| | - |
| Zmniejszenia: | - |
| | - |
| Stan na koniec okresu | 132 233,10 |

Tabela 2.28: Kapitał rezerwowy

| Wyszczególnienie | Kwoty |
|----------------------------------|------------|
| Stan na początek okresu | 233 602,75 |
| Zwiększenia: | - |
| - z zysku z lat poprzednich | - |
| - z dopłat | - |
| - inne | - |
| Zmniejszenia: | 13 068,98 |
| - pokrycie straty | 13 068,98 |
| - z zysku z lat poprzednich | - |
| - dywidendy | - |
| - inne | - |
| Stan na koniec okresu 31.12.2019 | 220 533,77 |

Tabela 2.29: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

| Rezerwy | Stan na 31.12.2018 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie za zbędną) | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------------------------|--------------------|
| Długoterminowe | - | - | - | - | 0,00 |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | - | - | - |
| - na pozostałe koszty | - | - | - | - | - |
| Krótkoterminowe | 275 414,97 | 345 333,89 | 59 651,60 | 215 763,37 | 345 333,89 |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | - | - | - | - | - |
| - na pozostałe koszty | 275 414,97 | 345 333,89 | 59 651,60 | 215 763,37 | 345 333,89 |
| Razem | 275 414,97 | 345 333,89 | 59 651,60 | 215 763,37 | 345 333,89 |

2.13 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: 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 31.12.2019 |
|------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|--------------------|
| Do 90 dni | 2 289,60 | - | 346 622,00 | 348 911,60 |
| Powyżej 90 dni | - | - | - | - |
| Powyżej 180 dni | - | - | - | - |
| Powyżej 365 dni | - | - | - | - |
| Razem | 2 289,60 | - | 346 622,00 | 348 911,60 |

2.14 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2019 |
|--|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu składek ZUS | 16 814,10 |
| Zobowiązania z tytułu podatku Vat należny | 103,42 |
| Zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych | 3 745,00 |
| Razem | 20 662,52 |

2.15 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.32 i 2.33.

Tabela 2.32: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2019 |
|------------------|--------------------|
| | - |
| Razem | - |

Tabela 2.33: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2019 |
|---|--------------------|
| Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych | - |
| Otrzymany z góry czynsz | 3 838,71 |
| Wynajem sali widowiskowej | 15 291,13 |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 385 997,46 |
| Rozliczenie okresowe przychodu majątku trwałego | 89 253 282,44 |
| Razem | 89 658 409,74 |

2.16 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | | | Za rok 2019 | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| | w kraju | Unia | Eksport | Razem | w kraju | Unia | Eksport | Razem |
| przychody ze sprzedaży produktów | 6 208 538,61 | - | - | 6 208 538,61 | 6 497 892,78 | - | - | 6 497 892,78 |
| przychody ze sprzedaży materiałów | 98 210,05 | - | - | 98 210,05 | 99 717,64 | - | - | 99 717,64 |
| dotacja podmiotowa | 12 622 641,79 | - | - | 12 622 641,79 | 13 191 751,26 | - | - | 13 191 751,26 |
| Razem | 18 929 390,45 | - | - | 18 929 390,45 | 19 789 361,68 | - | - | 19 789 361,68 |

2.17 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

| Sprzedaż produktów Kraj | Za rok 2018 | | Za rok 2019 | |
|------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | Wartość | % | Wartość | % |
| przychody netto ze sprzedaży | 6 208 538,61 | 32,97% | 6 497 892,78 | 33,00% |
| dotacja | 12 622 641,79 | 67,03% | 13 191 751,26 | 67,00% |
| Razem | 18 831 180,40 | 100,00% | 19 689 644,04 | 100,00% |

2.18 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | Za rok 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| dotacje | 4 263 322,96 | 3 895 175,41 |
| przychody z zaokrągleń | 7,49 | 6,94 |
| wynagrodzenie płatnika | 2 065,00 | 2 039,00 |
| nadwyżki w inwentaryzacji majątku | 77,72 | 15,80 |
| otrzymane odszkodowania | 39 138,36 | 32 151,63 |
| rozwiązanie nie wykorzystanych rezerw na przyszłe zobowiązania | 192 679,07 | 215 763,37 |
| otrzymana wygrana w konkursie | 25 077,00 | - |
| rozliczenie kosztów z lat ubiegłych | 2 136,42 | - |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących towary | 20 063,50 | 25 802,61 |
| rozliczenie amortyzacji | 183 866,76 | 183 866,76 |
| pozostałe przychody operacyjne | 3 094,14 | 4 123,42 |
| zwrot kosztów sądowych | - | 3 177,00 |
| Razem | 4 731 528,42 | 4 362 121,94 |

2.19 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

2.20 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.37: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | Za rok 2019 |
|--|-------------|-------------|
| strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 941,91 | 10 413,44 |
| aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 69 068,11 | 27 814,42 |
| pozostałe koszty operacyjne | 6 030,72 | 7 055,63 |
| zaokrąglenia | 9,67 | - |
| koszty postępowania sądowego | 2 052,00 | 1 799,47 |
| niedobory inwentaryzacji majątku Teatru | 83,71 | 36,92 |
| rezerwy | 223 263,37 | 293 142,69 |
| Razem | 301 449,49 | 340 262,57 |

Tabela 2.38: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | Za rok 2019 |
|------------------|-------------|-------------|
| odsetki | 17 448,56 | 19 313,29 |
| Razem | 17 448,56 | 19 313,29 |

2.21 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | Za rok 2019 |
|---|-------------|-------------|
| różnice kursowe | 7 687,96 | 3 386,54 |
| aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | 3 832,68 |
| Razem | 7 687,96 | 7 219,22 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

2.23 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

2.25 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.40: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Treść | Kwoty |
|---|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | - 462 382,78 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 13 215 251,26 |
| – Dotacja (art. 17, ust. 1, pkt. 47) | 13 215 251,26 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 4 300 940,83 |
| – naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności (art. 12, ust. 4, pkt. 2) | 3 832,68 |
| – odpis amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e) | 183 866,76 |
| – odpis amortyzacji środków projektowych sfinansowanych dotacją (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e) | 3 643 572,75 |
| – rozwiązane rezerwy (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a) | 215 763,37 |
| – rozwiązanie odpisu aktualizującego towary (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e) | 25 802,61 |
| – odpis amortyzacji sfinansowanych dotacją (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e) | 228 102,66 |
| 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: | - |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 17 746 208,10 |
| – koszty sfinansowane dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 58) | 13 215 251,26 |
| – Nie wypłacone wynagrodzenia dotyczące roku 2019 (art. 16, ust. 1, pkt. 57) | 87 752,06 |
| – amortyzacja pwug (art. 16, ust. 1, pkt. 48) | 183 866,76 |
| – amortyzacja środków sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 48) | 256 961,57 |
| – amortyzacja środków trwałych (art. 16, ust. 1, pkt. 48) | 3 657 055,28 |
| – koszty reprezentacji (art. 16, ust. 1, pkt. 28) | 15 848,58 |
| – koszty delegacji (art. 16, ust. 1, pkt. 30) | 487,76 |
| – odpis aktualizujący należności (art. 16, ust. 1, pkt. 26, lit. a) | 3 832,68 |
| – odpis aktualizujący towary (art. 16, ust. 1, pkt. 27) | 27 814,42 |
| – tworzone rezerwy w ciężar kosztów (art. 16, ust. 1, pkt. 27) | 293 142,69 |
| – pozostałe (art. 16, ust. 1, pkt. 27) | 4 195,04 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 159 278,51 |
| – wypłacone wynagrodzenia za 12/2018 (art. 15, ust. 4, lit. g) | 159 278,51 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | - |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | - |
| K. Podatek dochodowy | - |

Tabela 2.41: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie | Za rok 2018 | | | Za rok 2019 | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
| | kobiety | mężczyźni | Razem | kobiety | mężczyźni | Razem |
| Pracownicy umysłowi | 50 | 27 | 77 | 53 | 26 | 79 |
| Pracownicy fizyczni | 12 | 26 | 38 | 13 | 25 | 38 |
| Razem | 62 | 53 | 115 | 66 | 51 | 117 |
| W tym: uczniowie | - | - | 0 | - | - | 0 |
| Urlop wychowawczy i macierzyński | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 |

Tabela 2.42: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenia obciążające koszty | | Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek | | Wypłaty z zysku | |
|----------------------|----------------------------------|-------------|---|-------------|-----------------|-------------|
| | Za rok 2018 | Za rok 2019 | Za rok 2018 | Za rok 2019 | Za rok 2018 | Za rok 2019 |
| Zarząd | 713 809,98 | 761 215,54 | - | - | - | - |
| Rada Nadzorcza | - | - | - | - | - | - |
| Organ administrujący | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 713 809,98 | 761 215,54 | - | - | - | - |

Tabela 2.43: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

| Wyszczególnienie | Wartość |
|--|-----------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 14 500,00 |
| Inne usługi atestacyjne | - |
| Usługi doradztwa podatkowego | - |
| Pozostałe usługi | - |
| Razem | 14 500,00 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

| Rodzaj popełnionego błędu | Korekta wyniku finansowego lat poprzednich | w tym dotyczące roku 2018 |
|---------------------------|--|---------------------------|
| | - | - |
| Razem | - | - |

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

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

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

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

| Rodzaj zdarzenia | Szacunkowa kwota skutków finansowych |
|------------------|--------------------------------------|
| | - |
| Razem | - |

Nie wystąpiły informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Wykazane dane w sprawozdaniu za rok ubiegły są porównywalne z danymi wynikającymi ze sprawozdania roku obrotowego.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|--------------|
| Zysk netto za rok obrotowy | - 462 382,78 |
| Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych | - |
| Razem do podziału | - 462 382,78 |
| Proponowany podział | - 462 382,78 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | - |
| - wypłata dywidendy | - |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | - 241 849,01 |
| - zwiększenie kapitału rezerwowego | - 220 533,77 |
| - podwyższenie kapitału zakładowego | - |
| - nagrody, premie, tantiemy | - |
| - przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS | - |
| - zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o. | - |
| - darowizny | - |
| - inne | - |
| Zysk niepodzielony | 0,00 |

2.31 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Zagrożenie może wynikać z zmniejszenia przyznawanej dotacji.

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

Nie występuje

2.33 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Prawa do emisji gazów cieplarnianych

| Prawa | Bieżący okres | | Kolejne 5 lat | |
|---|---------------|---------|---------------|---------|
| | Liczba | Wartość | Liczba | Wartość |
| Przyznane | - | - | - | - |
| Nabyte na rynku wtórnym | - | - | - | - |
| Razem w dyspozycji jednostki | 0 | - | 0 | - |
| Wykorzystane na potrzeby własne | - | - | - | - |
| Sprzedane | - | - | - | - |
| Pozostałe na 2020 rok | 0 | - | 0 | - |
| Prawa brakujące do wykorzystania na potrzeby własne w roku 2020 | - | - | - | - |
| Przeniesione na 2020 rok | - | - | - | - |
| Przeznaczone do obrotu w 2020 roku | - | - | - | - |
| Przewidywana nadwyżka + niedobór - | - | - | - | - |
| Do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy | - | - | - | - |

Jednostka nie posiada praw do emisji gazów cieplarnianych.

2.34 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Poniesione nakłady w roku bieżącym wynoszą 157 776,24 zł w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł. Nie planuję się na rok 2020 nakłady na ochronę środowiska, nie ujęto w budżecie.

2.35 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Na dzień bilansowy nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze w walucie obcej podlegającej wycenie bilansowej.

2.36 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmiany tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

| Poziom konsolidacji | Nazwa i siedziba | Miejsce dostępności sprawozdania |
|---------------------|------------------|----------------------------------|
| najwyższy | Gmina Wrocław | Wrocław |
| najniższy | | |

Sprawozdanie skonsolidowane sporządza organizator Gmina Wrocław z siedzibą we Wrocławiu.

2.38 Inne istotne informacje

Nie występują

MONIKA POŁUJAN
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 14 lutego 2020 r.

KONRAD IMIELA
.....
Data i podpis

Lista not wykluczonych

1. Środki trwale w budowie
2. Środki trwale w budowie – koszt wytworzenia
3. Zaliczki na środki trwale w budowie
4. Wartość nieużywanych środków trwałych
5. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
6. Zmiany w inwestycjach długoterminowych
7. Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych
8. Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach
9. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych
10. Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych
11. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
12. Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego
13. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
14. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
15. Zobowiązania długoterminowe
16. Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2021 – 2025 i dalszych
17. Zobowiązania wekslowe – bilansowe
18. Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe
19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku
20. Zobowiązania warunkowe
21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
22. Przychody z długotrwałych usług
23. Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
24. Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących
25. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
26. Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)
27. Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy
28. Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
29. Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
30. Informacja o działalności zaniechanej

31. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
32. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor
33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie
34. Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe
35. Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
36. Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
37. Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
38. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
39. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
40. Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym
41. Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Spis tabel

| | | |
|------|---|----|
| 2.1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 14 |
| 2.2 | Wartość firmy | 14 |
| 2.3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 14 |
| 2.4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 15 |
| 2.5 | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 15 |
| 2.6 | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący | 15 |
| 2.7 | Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący | 15 |
| 2.8 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 15 |
| 2.9 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący | 15 |
| 2.10 | Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący | 16 |
| 2.11 | Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 16 |
| 2.12 | Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący | 16 |
| 2.13 | Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący | 16 |
| 2.14 | Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 16 |
| 2.15 | Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący | 16 |
| 2.16 | Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący | 16 |
| 2.17 | Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 17 |
| 2.18 | Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący | 17 |
| 2.19 | Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący | 17 |
| 2.20 | Grunty – stan i zmiany stanu | 17 |
| 2.21 | Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane | 17 |
| 2.22 | Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa | 18 |
| 2.23 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 18 |
| 2.24 | Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej | 18 |
| 2.25 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 |
| 2.26 | Kapitał zapasowy | 19 |
| 2.27 | Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 20 |
| 2.28 | Kapitał rezerwowy | 20 |
| 2.29 | Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie | 20 |
| 2.30 | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa | 21 |
| 2.31 | Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 21 |
| 2.32 | Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych | 21 |
| 2.33 | Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 21 |
| 2.34 | Struktura przychodów netto ze sprzedaży | 22 |
| 2.35 | Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych | 22 |
| 2.36 | Pozostałe przychody operacyjne | 22 |
| 2.37 | Pozostałe koszty operacyjne | 23 |
| 2.38 | Przychody finansowe | 23 |
| 2.39 | Koszty finansowe | 23 |
| 2.40 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto | 24 |
| 2.41 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych | 24 |
| 2.42 | Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych | 24 |
| 2.43 | Wynagrodzenia firmy audytorskiej | 25 |
| 2.44 | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) | 25 |
| 2.45 | Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym | 25 |
| 2.46 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy | 26 |

| | |
|--|----|
| 2.47 Prawa do emisji gazów cieplarnianych | 26 |
| 2.48 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna | 27 |

Spis treści

| | |
|---|----------|
| Oświadczenie kierownictwa | 2 |
| Bilans. Aktywa | 3 |
| Bilans. Pasywa | 4 |
| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | 5 |
| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 6 |
| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 7 |
| 1 Wprowadzenie do sprawozdania | 8 |
| 1.1 Dane identyfikujące jednostkę | 8 |
| 1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki | 8 |
| 1.2 Czas trwania działalności jednostki | 8 |
| 1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | 8 |
| 1.4 Założenie kontynuacji działalności | 8 |
| 1.5 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek | 8 |
| 1.6 Zasady (polityka) rachunkowości | 9 |
| 1.6.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | 9 |
| 1.6.1.1 Wartości niematerialne i prawne | 9 |
| 1.6.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe | 9 |
| 1.6.1.3 Środki trwałe w budowie | 10 |
| 1.6.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | 10 |
| 1.6.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe | 10 |
| 1.6.1.6 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych | 10 |
| 1.6.1.7 Zapasy towarów | 10 |
| 1.6.1.8 Należności krótkoterminowe | 10 |
| 1.6.1.9 Środki pieniężne | 10 |
| 1.6.1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 |
| 1.6.1.11 Kapitał własny | 11 |
| 1.6.1.12 Rezerwy | 11 |
| 1.6.1.13 Zobowiązania długo i krótkoterminowe | 11 |
| 1.6.1.14 Fundusze specjalne | 11 |
| 1.6.1.15 Inne rozliczenia międzyokresowe | 11 |
| 1.6.1.16 Ujęcie w księgach aktywów finansowych | 12 |
| 1.6.1.17 Instrumenty finansowe | 12 |
| 1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego | 12 |
| 1.6.2.1 Przychody i zyski | 12 |
| 1.6.2.2 Koszty i straty | 12 |
| 1.6.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 12 |
| 1.6.2.4 Rachunek zysków i strat | 12 |
| 1.6.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne | 12 |
| 1.6.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | 13 |
| 1.6.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego | 13 |
| 1.6.4 Pozostałe | 13 |
| 1.6.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości | 13 |
| 1.6.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności | 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 | 15 |
| 2.2.1 | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 15 |
| 2.2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 |
| 2.2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 15 |
| 2.2.4 | Środki transportu | 16 |
| 2.2.5 | Inne środki trwałe | 16 |
| 2.3 | Grunty – stan i zmiany stanu | 17 |
| 2.4 | Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone | 17 |
| 2.5 | Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa | 18 |
| 2.6 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 18 |
| 2.7 | Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej | 18 |
| 2.8 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 |
| 2.9 | Kapitał zapasowy | 19 |
| 2.10 | Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 19 |
| 2.11 | Kapitał rezerwy | 19 |
| 2.12 | Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie | 19 |
| 2.13 | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa | 21 |
| 2.14 | Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 21 |
| 2.15 | Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 21 |
| 2.16 | Struktura przychodów netto ze sprzedaży | 22 |
| 2.17 | Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych | 22 |
| 2.18 | Pozostałe przychody operacyjne | 22 |
| 2.19 | Pozostałe koszty operacyjne | 22 |
| 2.20 | Przychody finansowe | 22 |
| 2.21 | Koszty finansowe | 23 |
| 2.22 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto | 23 |
| 2.23 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych | 23 |
| 2.24 | Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych | 23 |
| 2.25 | Wynagrodzenia firmy audytorskiej | 23 |
| 2.26 | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) | 25 |
| 2.27 | Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny | 25 |
| 2.28 | Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym | 25 |
| 2.29 | Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego | 25 |
| 2.30 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy | 26 |
| 2.31 | Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności | 26 |
| 2.32 | Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki | 26 |
| 2.33 | Prawa do emisji gazów cieplarnianych | 26 |
| 2.34 | Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych | 27 |
| 2.35 | Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego | 27 |
| 2.36 | Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych | 27 |
| 2.37 | Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna | 27 |
| 2.38 | Inne istotne informacje | 27 |
| 3 | Lista not wykluczonych | 28 |
| | Spis tabel | 30 |