

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2024 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

WROCŁAW, 21 lutego 2025 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 2024 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024;
- 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.

Hubert Grzegorz Zasina

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2024	31.12.2023	Noty
A. Aktywa trwałe	73 716 137,87	75 581 790,78	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 716 137,87	75 581 790,78	
1. Środki trwałe	73 713 137,87	75 574 829,80	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 370,71	138 942,31	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 083 290,69	74 623 389,25	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 407 272,94	677 466,17	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	140 203,53	135 032,07	2.2
2. Środki trwałe w budowie	3 000,00	3 000,00	2.4
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	3 960,98	2.5
B. Aktywa obrotowe	5 029 143,98	4 232 508,71	
I. Zapasy	54 910,55	61 151,63	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	51 370,56	57 111,35	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 539,99	4 040,28	
II. Należności krótkoterminowe	515 752,49	532 105,95	
1. Należności od jednostek powiązanych	10 137,06	8 478,32	2.8
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 137,06	3 278,32	
- do 12 miesięcy	2 137,06	3 278,32	
b) inne	8 000,00	5 200,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	505 615,43	523 627,63	2.8
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 316,17	60 667,04	
- do 12 miesięcy	21 316,17	60 667,04	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	411 873,50	398 943,59	2.10
c) inne	72 425,76	64 017,00	2.11
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 846 043,72	2 940 585,02	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 846 043,72	2 940 585,02	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 846 043,72	2 940 585,02	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 846 043,72	2 940 585,02	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	612 437,22	698 666,11	2.13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	78 745 281,85	79 814 299,49	

Monika Połujan

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina

Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2024	31.12.2023	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 824 718,75	1 869 807,74	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 199 574,53	1 199 574,53	2.15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	132 233,10	132 233,10	2.17
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	538 000,11	-	2.18
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	-45 088,99	538 000,11	2.19
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 920 563,10	77 944 491,75	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 223 109,74	796 066,07	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 205 109,74	778 066,07	2.21
– długoterminowa	671 885,41	455 138,07	
– krótkoterminowa	533 224,33	322 928,00	
3. Pozostałe rezerwy	18 000,00	18 000,00	2.21
– długoterminowe	18 000,00	18 000,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 063 258,42	2 353 281,08	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 000,00	5 200,38	
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	
b) inne	8 000,00	5 200,38	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 982 585,12	2 277 972,59	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	643 515,57	564 160,71	2.22
– do 12 miesięcy	643 515,57	564 160,71	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 160 295,93	1 476 839,02	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 842,74	46 159,11	2.27
h) z tytułu wynagrodzeń	129 830,37	161 272,74	
i) inne	27 100,51	29 541,01	
4. Fundusze specjalne	72 673,30	70 108,11	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72 634 194,94	74 795 144,60	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	72 634 194,94	74 795 144,60	2.28
– długoterminowe	69 938 193,98	72 174 576,65	
– krótkoterminowe	2 696 000,96	2 620 567,95	
Pasywa razem	78 745 281,85	79 814 299,49	

Monika Połujan
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2024 do 31.12.2024	01.01.2023 do 31.12.2023	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	29 270 337,05	27 266 910,87	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 325 599,22	26 816 912,91	2.29, 2.30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 132 383,87	368 922,91	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	77 121,70	81 075,05	2.29
B. Koszty działalności operacyjnej	31 603 160,03	30 150 766,15	
I. Amortyzacja	2 910 395,75	3 638 203,99	
II. Zużycie materiałów i energii	3 327 763,43	3 564 140,74	
III. Usługi obce	7 440 380,45	6 879 529,52	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	367 696,10	347 083,17	
V. Wynagrodzenia	14 112 209,12	12 686 626,18	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 520 688,51	2 144 505,45	
– emerytalne	1 033 234,11	890 694,61	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	876 891,28	840 676,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	47 135,39	50 000,70	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 332 822,98	-2 883 855,28	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 970 304,44	4 172 590,22	2.31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	2 592 183,89	3 422 681,28	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 641,79	23 965,39	
IV. Inne przychody operacyjne	338 478,76	725 943,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	812 722,16	879 031,85	2.32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	53 636,91	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 267,01	39 641,79	
III. Inne koszty operacyjne	795 455,15	785 753,15	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 175 240,70	409 703,09	
G. Przychody finansowe	145 180,29	143 591,24	2.33
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	144 443,96	143 591,24	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	736,33	-	
H. Koszty finansowe	15 028,58	15 294,22	2.34
I. Odsetki, w tym:	-	11,83	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	15 028,58	15 282,39	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-45 088,99	538 000,11	
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)	-45 088,99	538 000,11	

Monika Połujan
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCŁAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina
.....
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2024 do 31.12.2024	01.01.2023 do 31.12.2023	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-45 088,99	538 000,11	
II. Korekty razem	1 995 290,53	- 240 745,47	
1. Amortyzacja	2 910 395,75	3 638 203,99	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	53 636,91	
5. Zmiana stanu rezerw	427 043,67	67 816,01	
6. Zmiana stanu zapasów	6 241,08	-7 583,01	
7. Zmiana stanu należności	16 353,46	- 225 041,63	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	709 977,34	31 409,52	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 074 720,77	-3 799 187,26	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 950 201,54	297 254,64	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	1 044 742,84	311 523,85	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 044 742,84	311 523,85	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 044 742,84	- 311 523,85	
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)	905 458,70	-14 269,21	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	905 458,70	-14 269,21	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 940 585,02	2 954 854,23	2.54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 846 043,72	2 940 585,02	2.54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 105,51	7 198,11	

Monika Połujan
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina
.....
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.01.2024 do 31.12.2024	01.01.2023 do 31.12.2023	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 869 807,74	1 331 807,63	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 869 807,74	1 331 807,63	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 199 574,53	1 245 080,83	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-45 506,30	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	45 506,30	
- Pokrycie straty za rok ubiegły	-	45 506,30	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 199 574,53	1 199 574,53	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	-	309 137,05	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	538 000,11	-309 137,05	
a) zwiększenie (z tytułu)	538 000,11	-	
- przeznaczenia na fundusz rezerwowy	538 000,11	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	309 137,05	
- strata z lat ubiegłych	-	309 137,05	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	538 000,11	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	538 000,11	-354 643,35	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	538 000,11	-	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	538 000,11	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	538 000,11	-	
- fundusz rezerwowy	538 000,11	-	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	354 643,35	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	354 643,35	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	354 643,35	
- fundusz rezerwowy	-	309 137,05	
- fundusz podstawowy	-	45 506,30	
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	-45 088,99	538 000,11	
a) zysk netto	-	538 000,11	
b) strata netto	45 088,99	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 824 718,75	1 869 807,74	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 824 718,75	1 869 807,74	

Monika Połujan
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina
.....
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

Jednostka została zarejestrowana 1 stycznia 1994 r przez Prezydent Miasta Wrocław pod numerem 22/94 w rejestrze: Rejestr Instytucji Kultury.

1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9001Z działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych

1.3 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1.6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

1.8 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 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.

1.8.1.2 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 do 10 000,00 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.

1.8.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.8.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycenianie 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.

1.8.1.5 Należności długoterminowe

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

1.8.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

1.8.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

1.8.1.8 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.

1.8.1.9 Zapasy towarów

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

1.8.1.10 Należności krótkoterminowe

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

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

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.8.1.11 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.

1.8.1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.13 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.

1.8.1.14 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 wiąże się przyszłe zobowiązania.

1.8.1.15 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Nie wystąpiły w roku bieżącym.

1.8.1.16 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.8.1.17 Fundusze specjalne

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

1.8.1.18 Ujemna wartość firmy

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

1.8.1.19 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.

1.8.1.20 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.8.1.21 Instrumenty finansowe

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

1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.8.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, 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.

1.8.2.2 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.

1.8.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

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

1.8.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.8.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Jednostka tworzy rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.

Rezerwa urlopową tworzone jest z wysokości zasadniczego wynagrodzenia na dzień kończący rok obrotowy razy ilość pozostałych dni urlopowych. Rezerwa na nagrody jubileuszowe jest liczona z zgodnie z zarządzeniem wynagradzania przyjętych w jednostce Teatru Muzycznego Capitol z uwzględnieniem prawdopodobieństwa otrzymania pierwszej nagrody jubileuszowej w Teatrze Muzycznym Capitol. Rezerwa na odprawy emerytalne jest liczona z zgodnie z zasadami naliczania odprawy emerytalnej przyjętych w jednostce Teatru Muzycznego Capitol z uwzględnieniem prawdopodobieństwa dotrwania do emerytury w Teatrze Muzycznym Capitol.

1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.8.4 Pozostałe

1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 17/2020 z dnia 02.03.2020 r z ostatnią zmianą z dnia 29.09.2022 r

1.8.4.2 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
WROCŁAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina

.....
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 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Wartość firmy

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

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 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	278 601,91	-	-	278 601,91
Umorzenie / amortyzacja	278 601,91	-	-	278 601,91
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4.

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 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

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 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	4 732 433,36	-	-	4 732 433,36
Umorzenie / amortyzacja	4 593 491,05	56 571,60	-	4 650 062,65
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	138 942,31	-56 571,60	-	82 370,71

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	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

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

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

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

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	101 603 943,52	-	-	101 603 943,52
Umorzenie / amortyzacja	26 980 554,27	2 540 098,56	-	29 520 652,83
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	74 623 389,25	-2 540 098,56	-	72 083 290,69

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.11, 2.12 i 2.13

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	1 002 813,82	-	-	-	-
Zmniejszenia	45 067,19	-	-	-	-

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

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

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

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	17 273 607,44	1 002 813,82	45 067,19	18 231 354,07
Umorzenie / amortyzacja	16 596 141,27	273 007,05	45 067,19	16 824 081,13
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	677 466,17	729 806,77	0,00	1 407 272,94

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 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	130 085,03	-	-	130 085,03
Umorzenie / amortyzacja	130 085,03	-	-	130 085,03
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

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	45 890,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	21 326,84	-	-	-	-

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 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 705 475,79	45 890,00	21 326,84	3 730 038,95
Umorzenie / amortyzacja	3 570 443,72	40 718,54	21 326,84	3 589 835,42
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	135 032,07	5 171,46	0,00	140 203,53

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	31.12.2023		Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2024	
	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość	ha	wartość
WR1K/00121675/6	0,4409	-	-	-	-	-	0,4409	-
WR1K/00094585/9	0,1162	-	-	-	-	-	0,1162	-
WR1K/00121675/6	0,4409	127 491,61	-	-	-	52 754,88	0,4409	74 736,73
WR1K/00094306/0	0,5089	11 450,70	-	-	-	3 816,72	0,5089	7 633,98
Ogółem grunty	1,5069	138 942,31	-	-	-	56 571,60	1,5069	82 370,71
w tym w użytkowaniu wieczystym	1,5069	195 513,91	-	-	-	-	1,5069	195 513,91

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia/kosztów wytworzenia	3 000,00	-	-	3 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	3 000,00	-	-	3 000,00

2.5 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 960,98	-	3 960,98	0,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	3 960,98	-	3 960,98	0,00

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Rodzaj umowy KW Nr	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
najem	-	-	-	-
dzierżawa	-	-	-	-
leasing operacyjny	-	-	-	-

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

2.7 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2024
Zapasy	18 034,38	17 267,01	-	18 034,38	17 267,01
Należności krótkoterminowe	21 607,41	-	-	21 607,41	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	39 641,79	17 267,01	-	39 641,79	17 267,01

2.8 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	10 137,06	-	-	-	-	10 137,06
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	10 137,06	-	-	-	-	10 137,06
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan- gażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	505 615,43	-	-	-	-	505 615,43
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	505 615,43	-	-	-	-	505 615,43

2.9 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2023	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan odpisów na 31.12.2024
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
– z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	21 607,41	-	-	21 607,41	0,00
– z tyt. dostaw i usług	21 607,41	-	-	21 607,41	0,00
– inne	-	-	-	-	-
Razem na koniec roku obrotowego	21 607,41	-	-	21 607,41	0,00

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2024
Rozrachunki z tytułu od towarów i usług	398 943,59	2 432 605,82	2 419 675,91	-	411 873,50
Razem	398 943,59	2 432 605,82	2 419 675,91	-	411 873,50

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Inne należności	64 017,00	53 921,76	45 513,00	72 425,76
– Pożyczki z ZFŚS	62 910,00	48 000,00	45 513,00	65 397,00
– Pozostałe	1 107,00	5 921,76	-	7 028,76
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
–	-	-	-	-

2.12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Na dzień 31.12.2024r jednostka nie posiadała żadnych środków pieniężnych na rachunku Vat.

Tabela 2.29: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2024
– według prawa bankowego	-
– według prawa o SKOK	-
Razem	-

2.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
usługa reklamowa	-	-	-	-
prenumeraty	3 461,98	3 145,44	3 461,98	3 145,44
aktualizacja programów	5 525,65	2 759,76	5 525,65	2 759,76
usługa internetowa	2 526,02	3 674,09	2 526,02	3 674,09
premiery	622 386,22	610 925,25	739 228,68	494 082,79
usł.bankowe	500,00	-	500,00	0,00
abonament	36,29	428,14	-	464,43
licencje	3 319,64	-	2 102,14	1 217,50
Vat naliczony	60 563,63	2 431 979,28	2 428 546,30	63 996,61
tantiemy	-	-	-	-
inne	346,68	374,60	346,68	374,60
tantiemy	-	53 203,13	10 481,13	42 722,00
Razem	698 666,11	3 106 489,69	3 192 718,58	612 437,22

2.14 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024
	-
Razem	-

2.15 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

2.16 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.32: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy				Liczba w tym: uprzywilejowanych udziałów/akcji	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywilejowanych udziałów/akcji	
Gmina Wrocław (RIK nr 22/94 z dnia 10.07.2023)				-	-	1 199 574,53	-
Razem				0	0	100,00 %	1 199 574,53

Tabela 2.33: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	-
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	-

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: 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

2.18 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Jednostka zamierza pokryć stratę za rok 2024 z funduszu rezerwowego.

2.20 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.35: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia:	538 000,11
– z zysku z lat poprzednich	538 000,11
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu	538 000,11

Tabela 2.36: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-45 088,99
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	-45 088,99
Proponowany podział zysku netto	-
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– podwyższenie kapitału zakładowego	-
– nagrody, premie, tantiemy	-
– przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
– zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
– darowizny	-
– inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	45 088,99
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowy	45 088,99
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
– dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony (Niepokryta strata)	0,00

Tabela 2.37: Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024
	-
Razem	-

2.21 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

2.22 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.38: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2024
Długoterminowe	473 138,07	216 747,34	-	-	689 885,41
– na świadczenia emerytalne i podobne	455 138,07	216 747,34	-	-	671 885,41
– na pozostałe koszty	18 000,00	-	-	-	18 000,00
Krótkoterminowe	322 928,00	526 113,94	86 453,60	229 364,01	533 224,33
– na świadczenia emerytalne i podobne	322 928,00	526 113,94	86 453,60	229 364,01	533 224,33
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Razem	796 066,07	742 861,28	86 453,60	229 364,01	1 223 109,74

Tabela 2.39: 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 31.12.2024
Do 90 dni	-	-	643 515,57	643 515,57
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	643 515,57	643 515,57

2.23 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
		-
	Razem	-

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.24 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
		-
Razem		-

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.25 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

Tabela 2.42: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Beneficjent, sposób zabezpieczenia - dowód	Zobowiązania	Zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
Hipoteka	-	-	-
Zastaw rejestrowy	-	-	-
Zastaw skarbowy	-	-	-
Weksle	-	-	-
Weksle in blanco	-	-	-
Kaucja i wadia	-	-	-
Gwarancje	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Razem	-	-	-

2.26 Zobowiązania warunkowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na 31.12.2024	Uwagi – charakter i formy zabezpieczeń
Gwarancje i poręczenia, w tym:	-	
– za jednostki powiązane lub stowarzyszone	-	
Indos weksli, w tym:	-	
– wystawione przez jednostki powiązane lub stowarzyszone	-	
Gwarancje w okresie rękojmi (kaucje i wadia)	-	
Zawarte lecz nie wykonane umowy, w tym:	-	
– z jednostkami powiązanymi lub stowarzyszonymi	-	
Inne	-	
– zobowiązania w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	
Razem	-	

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.27 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024
ZUS	13 284,70
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH	8 557,00
PODATEK VAT NALEŻNY	1,04
Razem	21 842,74

2.28 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
odszkodowania naliczone	-	3 321,73
rozliczenie okresowe przychodu majątku trwałego	69 938 193,98	2 692 679,23
Razem	69 938 193,98	2 696 000,96

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	w kraju	Unia	Eksport	Razem
przychody ze sprzedaży produktów	9 867 482,10	-	-	9 867 482,10
przychody ze sprzedaży towarów	77 121,70	-	-	77 121,70
dotacja podmiotowa	19 458 117,12	-	-	19 458 117,12
Razem	29 402 720,92	-	-	29 402 720,92

2.30 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Kraj	Za rok 2024	
	Wartość	%
przychody netto ze sprzedaży	9 867 482,10	33,65%
dotacja	19 458 117,12	66,35%
Razem	29 325 599,22	100,00%

2.31 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2024
dotacje	2 592 183,89
rozliczenie amortyzacji od prawa wieczystego użytkowania gruntu-otrzymane nieodpłatnie	3 816,72
wynagrodzenie płatnika	2 762,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na przyszłe zobowiązania	315 817,61
otrzymane odszkodowania	12 906,91
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	21 607,41
rozwiązanie odpisów aktualizujących towary	18 034,38
zwrot poniesionych kosztów -tantiemy	2 974,44
pozostałe przychody operacyjne	170,76
zaokrąglenia	30,32
Razem	2 970 304,44

2.32 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.49: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2024
roczna korekta Vat-naliczonego	46 143,00
rezerwa na koszty	742 861,28
pozostałe koszty operacyjne	6 450,87
odpis aktualizujący należności	17 267,01
Razem	812 722,16

2.33 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.50.

Tabela 2.50: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2024
odsetki	144 443,96
otrzymane odsetki od należności	735,77
pozostałe przychody finansowe	0,56
Razem	145 180,29

2.34 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.51.

Tabela 2.51: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2024
różnice kursowe	15 028,58
Razem	15 028,58

2.35 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Dane przedstawiono w tabeli 2.52.

Tabela 2.52: Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Nazwa aktywa lub zobowiązania	Wpływ szacunku na:			
	Aktywa		Pasywa	
	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
odpisy aktualizujące zapasy	23 965,39	18 034,38	-	-
pozostałe rezerwy	-	-	18 000,00	92 000,72
świadczenia emerytalne i podobne	-	-	547 346,11	451 807,54
niewykorzystane urlopy	-	-	230 719,96	184 441,80

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.53.

Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części przeznaczone na cele statutowe

Tabela 2.53: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-45 088,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 458 117,12
- - Dotacja (art. 17, ust. 1, pkt. 47)	19 458 117,12
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 951 460,01
- - odpis amortyzacji środków projektowych sfinansowanych dotacją (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	2 592 183,89
- - rozwiązanie rezerw (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a)	315 817,61
- - rozwiązanie odpisu aktualizującego towary (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	18 034,38
- - odpis amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	3 816,72
- - odpis aktualizujący należności (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	21 607,41
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	23 081 123,02
- koszty sfinansowane dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	19 458 117,12
- nie wypłacone wynagrodzenia z roku 2024 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	138 116,09
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	2 648 755,49
- tworzenie rezerw w ciężar kosztów (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	742 861,28
- pfron (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	46 428,00
- koszty reprezentacji (art. 16, ust. 1, pkt. 28)	24 964,89
- odpis aktualizujący towary (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	17 267,01
- odpis ZFŚS (art. 16, ust. 1, pkt. 9, lit. B)	3 214,79
- pozostałe (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 398,35
F. Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	153 270,79
- wypłacone wynagrodzenia za 12/2023 (art. 16)	153 270,79
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H+I)	473 186,11
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Zwiększenie podatku (utrata prawa do zwolnienia, cofnięcie zezwolenia, uchylene decyzji o wsparciu, itp.)	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	-

2.37 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.54.

Tabela 2.54: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2024		
	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	48	25	73
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12	27	39
Razem	60	52	112
W tym: uczniowie	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.55.

Tabela 2.55: 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
Zarząd	307 800,00	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-
Razem	307 800,00	-	-	-

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.40 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 2.56.

Tabela 2.56: 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.

2.41 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.57.

Tabela 2.57: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 000,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	19 000,00

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.58.

Tabela 2.58: 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 2023
	-	-
Razem	-	-

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik finansowy jednostki w roku 2024.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.59.

Tabela 2.59: Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Rodzaj zdarzenia	Szacunkowa kwota skutków finansowych
	-
Razem	-

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

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.60.

Tabela 2.60: Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Wyjaśnienie dotyczące porównywalności	Rok poprzedzający		Rok bieżący
	Dane porównawcze	Dane przekształcone	
	-	-	-

Zapewniono porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.

2.46 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.47 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Istotnym zagrożeniem jest ograniczenie dotacji, które mają wpływ na działalność bieżącą Instytucji. Innym czynnikiem mającym wpływ jest niestabilność przepisów podatkowych i ich interpretacja.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.61.

Tabela 2.61: Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Za rok 2024
	-

W roku obrotowym nie wystąpiły inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2.49 Informacja o działalności zaniechanej

W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

2.50 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Poniesione nakłady w roku bieżącym wynoszą 1 044 742,84 zł, na ochronę środowiska nie poniesiono nakładów. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2025 na dzień badania sprawozdania finansowego za rok 2024 wynoszą 0,00 zł w tym na ochronę środowiska 0,00 zł.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

2.52 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.62.

Tabela 2.62: Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nazwa organizacji pozarządowej	Za rok 2024
	-
Razem	-
Opłata za marnowanie żywności	-

Nie występują

2.53 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

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

2.54 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Zmiany w Cf wynikają ze zmian stanów między BO a BZ. Nakłady na majątek trwały w roku obrotowym wyniosły 1 048 703,82 zł.

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

Nie występują

2.56 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

2.57 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabelach 2.63 i 2.64.

Tabela 2.63: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	-	-	-

Tabela 2.64: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
świadczenia emerytalne i podobne	1 205 109,74	533 224,33	671 885,41
rezerwa na prawdopodobne koszty	18 000,00	-	18 000,00
inne rozliczenia międzyokresowe	72 634 194,94	2 696 000,96	69 938 193,98

2.59 Inne istotne informacje

Nie występują odpisy aktualizujące środków trwałych. Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które są wyceniane w wartości godziwej.

Monika Połujan
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCLAW, 21 lutego 2025 r.

Hubert Grzegorz Zasina
.....
Data i podpis

Lista not wykluczonych

1. Środki trwale w budowie – koszt wytworzenia
2. Wartość nieużywanych środków trwałych
3. Posiadane papiery wartościowe
4. Zmiany w inwestycjach długoterminowych
5. Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych
6. Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach
7. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych
8. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
9. Zobowiązania długoterminowe
10. Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2026 – 2030 i dalszych
11. Niezakończone umowy o usługi (kontrakty długoterminowe – KSR 3)
12. Odroczonego podatek dochodowy w związku z niezakończonymi umowami o usługi
13. Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28m ust. 1 pkt 2 updop)
14. Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
15. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
16. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
17. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
18. Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
19. Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
20. Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy
21. Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
22. Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
23. Prezentacja instrumentów finansowych
24. Prawa do emisji gazów cieplarnianych
25. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor
26. Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym
27. Informacja o udziałach (akcjach) własnych

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

Nie jest podstawą do opiniowania w celach badania sprawozdań finansowych.

Spis tabel

2.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	15
2.2	Wartość firmy	15
2.3	Inne wartości niematerialne i prawne	15
2.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	16
2.5	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.6	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
2.7	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	16
2.8	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	16
2.9	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	16
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	17
2.12	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.13	Zmiana stanu wartości urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	17
2.14	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	17
2.15	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	17
2.16	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	17
2.17	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	18
2.18	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	18
2.19	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	18
2.20	Grunty – stan i zmiany stanu	18
2.21	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	18
2.22	Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu	19
2.23	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	19
2.24	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	19
2.25	Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	19
2.26	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	20
2.27	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20
2.28	Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	20
2.29	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	21
2.30	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21
2.31	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	21
2.32	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	22
2.33	Kapitał zapasowy	22
2.34	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	22
2.35	Kapitał rezerwowy	23
2.36	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	23
2.37	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	23
2.38	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	24
2.39	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	24
2.40	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	24
2.41	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	24
2.42	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	25
2.43	Zobowiązania warunkowe	25
2.44	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	25
2.45	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	26
2.46	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto	26
2.47	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	26
2.48	Pozostałe przychody operacyjne	26
2.49	Pozostałe koszty operacyjne	27

2.50	Przychody finansowe	27
2.51	Koszty finansowe	27
2.52	Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	27
2.53	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	28
2.54	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	28
2.55	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.56	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	29
2.57	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	29
2.58	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	30
2.59	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	30
2.60	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	30
2.61	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	31
2.62	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	31
2.63	Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	32
2.64	Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	32

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
1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8
1.3 Czas trwania działalności jednostki	8
1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	8
1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	8
1.6 Założenie kontynuacji działalności	8
1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	9
1.8 Zasady (polityka) rachunkowości	9
1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	9
1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne	9
1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	9
1.8.1.3 Środki trwałe w budowie	10
1.8.1.4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	10
1.8.1.5 Należności długoterminowe	10
1.8.1.6 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	10
1.8.1.7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10
1.8.1.8 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	10
1.8.1.9 Zapasy towarów	10
1.8.1.10 Należności krótkoterminowe	10
1.8.1.11 Środki pieniężne	11
1.8.1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11
1.8.1.13 Kapitał własny	11
1.8.1.14 Rezerwy	11
1.8.1.15 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11
1.8.1.16 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	11
1.8.1.17 Fundusze specjalne	11
1.8.1.18 Ujemna wartość firmy	12
1.8.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe	12
1.8.1.20 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	12
1.8.1.21 Instrumenty finansowe	12
1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego	12
1.8.2.1 Przychody i zyski	12
1.8.2.2 Koszty i straty	12
1.8.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	13
1.8.2.4 Rachunek zysków i strat	13
1.8.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	13
1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	13
1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	13
1.8.4 Pozostałe	13
1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	13

1.8.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	13
---	----

2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	15
2.1 Wartości niematerialne i prawne	15
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	15
2.1.2 Wartość firmy	15
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	15
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	15
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	16
2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17
2.2.4 Środki transportu	17
2.2.5 Inne środki trwałe	17
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	18
2.4 Środki trwałe w budowie	18
2.5 Zaliczki na środki trwałe w budowie	18
2.6 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane	19
2.7 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	19
2.8 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	19
2.9 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	20
2.10 Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20
2.11 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	20
2.12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	20
2.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21
2.14 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	21
2.15 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	21
2.16 Kapitał zapasowy	21
2.17 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	22
2.18 Kapitał rezerwowy	22
2.19 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	22
2.20 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	22
2.21 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	23
2.22 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.23 Zobowiązania wekslowe – bilansowe	24
2.24 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	24
2.25 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	24
2.26 Zobowiązania warunkowe	25
2.27 Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	25
2.28 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	25
2.29 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto	26
2.30 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	26
2.31 Pozostałe przychody operacyjne	26
2.32 Pozostałe koszty operacyjne	26
2.33 Przychody finansowe	27
2.34 Koszty finansowe	27
2.35 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie	27
2.36 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	27
2.37 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	28
2.38 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.39 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	29
2.40 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	29
2.41 Wynagrodzenia firmy audytorskiej	29
2.42 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	30
2.43 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	30

2.44	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	30
2.45	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	30
2.46	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	30
2.47	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	31
2.48	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	31
2.49	Informacja o działalności zaniechanej	31
2.50	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	31
2.51	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	31
2.52	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	31
2.53	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	31
2.54	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	32
2.55	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	32
2.56	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	32
2.57	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	32
2.58	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	32
2.59	Inne istotne informacje	32

3	Lista not wykluczonych	33
----------	-------------------------------	-----------

	Spis tabel	35
--	-------------------	-----------