Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

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

WROCŁAW, 4 marca 2024 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 2023 roku, na które składa się:

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

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

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

Jednostka nie sporządza:

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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:07:49 CET

HUBERT GRZEGORZ ZASINA 04.03.2024

Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Aktywa trwałe	75 581 790,78	78 962 107,83	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	75 581 790,78	78 962 107,83	
1. Środki trwałe	75 574 829,80	78 922 107,83	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	138 942,31	195 513,91	2.2, 2.3
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 623 389,25	77 171 914,90	2.2
c) urządzenia techniczne i maszyny	677 466,17	1 369 310,11	2.2
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	135 032,07	185 368,91	2.2
2. Środki trwałe w budowie	3 000,00	40 000,00	2.4
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 960,98	-	2.5
B. Aktywa obrotowe	4 232 508,71	3 611 506,13	
I. Zapasy	61 151,63	53 568,62	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	57 111,35	51 291,83	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	4 040,28	2 276,79	
II. Należności krótkoterminowe	532 105,95	307 064,32	
1. Należności od jednostek powiązanych	8 478,32	8 073,51	2.9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 278,32	2 873,51	
– do 12 miesięcy	3 278,32	2 873,51	
b) inne	5 200,00	5 200,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	523 627,63	298 990,81	2.9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 667,04	39 021,61	
– do 12 miesięcy	60 667,04	39 021,61	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	398 943,59	191 245,00	2.10
c) inne	64 017,00	68 724,20	2.11
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 940 585,02	2 954 854,23	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 940 585,02	2 954 854,23	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 940 585,02	2 954 854,23	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 940 585,02	2 954 854,23	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	698 666,11	296 018,96	2.13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	79 814 299,49	82 573 613,96	

Signature Not Verified
MONIKA [illegible]AN 04.03.2024
Osoba, której po[illegible]nie ksiąg rachunkowych
WROCŁAW, [illegible] marca 2024 r.
Dokument podpisany przez Monika Połujan
Data: 2024.03.04 09:17:03 CET

Signature Not Verified
HUBERT GRZEGORZ [illegible]A 04.03.2024
Data i podpis
Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:06:34 CET

Bilans. Pasywa

	31.12.2023	31.12.2022	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 869 807,74	1 331 807,63	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 199 574,53	1 245 080,83	2.14
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	132 233,10	132 233,10	2.15
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	309 137,05	2.16
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	538 000,11	- 354 643,35	2.17
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 944 491,75	81 241 806,33	
I. Rezerwy na zobowiązania	796 066,07	728 250,06	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	778 066,07	636 249,34	2.18
– długoterminowa	455 138,07	325 612,22	
– krótkoterminowa	322 928,00	310 637,12	
3. Pozostałe rezerwy	18 000,00	92 000,72	2.18
– długoterminowe	18 000,00	92 000,72	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 353 281,08	2 321 871,56	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 200,38	6 916,35	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	1 346,93	2.19
– do 12 miesięcy	-	1 346,93	
b) inne	5 200,38	5 569,42	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 277 972,59	2 237 061,94	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	564 160,71	527 850,37	2.19
– do 12 miesięcy	564 160,71	527 850,37	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 476 839,02	1 487 293,16	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 159,11	31 142,35	2.24
h) z tytułu wynagrodzeń	161 272,74	147 619,21	
i) inne	29 541,01	43 156,85	
4. Fundusze specjalne	70 108,11	77 893,27	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	74 795 144,60	78 191 684,71	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 795 144,60	78 191 684,71	2.25
– długoterminowe	72 174 576,65	74 836 135,00	
– krótkoterminowe	2 620 567,95	3 355 549,71	
Pasywa razem	79 814 299,49	82 573 613,96	

MONIKA POŁUJAN 04.03.2024
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCŁAW, 4 marca 2024 r.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Monika Połujan
Data: 2024.03.04 09:17:25 CET

HUBERT GRZEGORZ ZASINA 04.03.2024
Data i podpis

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:07:12 CET

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	27 266 910,87	21 421 138,72	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 816 912,91	21 701 983,97	2.26, 2.27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	368 922,91	-337 775,27	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 075,05	56 930,02	2.26
B. Koszty działalności operacyjnej	30 150 766,15	25 845 128,69	
I. Amortyzacja	3 638 203,99	4 044 099,66	
II. Zużycie materiałów i energii	3 564 140,74	2 750 710,79	
III. Usługi obce	6 879 529,52	5 707 422,74	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	347 083,17	255 916,91	
V. Wynagrodzenia	12 686 626,18	10 223 829,78	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 144 505,45	1 783 043,81	
– emerytalne	890 694,61	719 401,83	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	840 676,40	1 045 529,94	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 000,70	34 575,06	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 883 855,28	-4 423 989,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 172 590,22	4 660 208,58	2.28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	3 422 681,28	4 005 680,17	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 965,39	18 478,28	
IV. Inne przychody operacyjne	725 943,55	636 050,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	879 031,85	660 412,72	2.29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	53 636,91	43,49	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 641,79	23 965,39	
III. Inne koszty operacyjne	785 753,15	636 403,84	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	409 703,09	-424 194,11	
G. Przychody finansowe	143 591,24	78 741,04	2.30
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	143 591,24	78 741,04	
H. Koszty finansowe	15 294,22	9 190,28	2.31
I. Odsetki, w tym:	11,83	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	15 282,39	9 190,28	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	538 000,11	-354 643,35	
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)	538 000,11	-354 643,35	

Signature Not Verified

MONIKA [illegible] 04.03.2024
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
WROCŁAW, 4 marca 2024 r.

Dokument podpisany przez Monika Portujan
Data: 2024.03.04 09:17:49 CET

Signature Not Verified

HUBERT GRZEGORZ ZASINA 04.03.2024
Data i podpis

Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:08:36 CET

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	538 000,11	- 354 643,35	
II. Korekty razem	- 240 745,47	1 428 065,00	
1. Amortyzacja	3 638 203,99	4 044 099,66	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	53 636,91	43,49	
5. Zmiana stanu rezerw	67 816,01	48 444,61	
6. Zmiana stanu zapasów	-7 583,01	2 543,99	
7. Zmiana stanu należności	- 225 041,63	62 709,04	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31 409,52	484 307,60	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 799 187,26	-3 214 083,39	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	297 254,64	1 073 421,65	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	311 523,85	373 485,50	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	311 523,85	373 485,50	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 311 523,85	- 373 485,50	
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)	-14 269,21	699 936,15	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-14 269,21	699 936,15	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 954 854,23	2 254 918,08	2.52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 940 585,02	2 954 854,23	2.52
– o ograniczonej możliwości dysponowania	7 198,11	-	

Signature Not Verified

MONIKA RO[illegible]AN 04.03.2024
Osoba, której powierz[illegible]dzenie ksiąg rachunkowych
wraz z Monika Polujan 2024 r.
Dokument podpisany przez Monika Polujan
Data: 2024.03.04 09:18:22 CET

Signature Not Verified

HUBERT GRZEGO[illegible]04.03.2024
Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zaj[illegible]na
Data: 2024.03.04 12:09:23 CET

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		01.01.2023 do **31.12.2023**	**01.01.2022** do **31.12.2022**	Noty
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	1 331 807,63	1 686 450,98	
I.A.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	1 331 807,63	1 686 450,98	
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	1 245 080,83	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	1 245 080,83	
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	448 691,24	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 309 137,05	- 139 554,19	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	309 137,05	139 554,19	
–	strata z lat ubiegłych	309 137,05	139 554,19	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	309 137,05	
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	- 354 643,35	- 139 554,19	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	354 643,35	139 554,19	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	354 643,35	139 554,19	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	354 643,35	139 554,19	
–	fundusz rezerwowy	309 137,05	139 554,19	
–	fundusz podstawowy	45 506,30	-	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6.	**Wynik netto**	538 000,11	- 354 643,35	
a)	zysk netto	538 000,11	-	
b)	strata netto	-	354 643,35	
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	1 869 807,74	1 331 807,63	
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	1 869 807,74	1 331 807,63	

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Monika Połujan
Data: 2024.03.04 09:18:46 CET

MONIKA POŁUJAN 04.03.2024
Osoba, której przekazano dane osobowe do celów sprawozdawczych
WROCŁAW 4.03.2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:10:08 CET

HUBERT GRZEGORZ ZASINA 04.03.2024
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 15 grudnia 1975 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 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzą 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 rokują 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 odchyleń 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 wiążą się przyszłe zobowiązania.

1.8.1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

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

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

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

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

1.8.1.16 Fundusze specjalne

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

1.8.1.17 Ujemna wartość firmy

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

1.8.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe

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, równolegle 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.

1.8.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

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

1.8.1.20 Instrumenty finansowe

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

1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.8.2.1 Przychody i zyski

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

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, 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 urlopowa tworzona 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 wynagradzań 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 e 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.

Signature Not Verified
MONIKA POŁUJAN 04.03.2024
Osoba, której podpis dotyczy jest składnikiem kwalifikowanych
WROCŁAW, 4 marca 2024 r.
Dokument podpisany przez Monika Połujan
Data: 2024.03.04 09:19:25 CET

Signature Not Verified
HUBERT GRZEGORZ ZASINA 04.03.2024
Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:11:56 CET

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	258 214,43	25 013,50	4 626,02	278 601,91
Umorzenie / amortyzacja	258 214,43	25 013,50	4 626,02	278 601,91
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	4 732 433,36	-	-	4 732 433,36
Umorzenie / amortyzacja	4 536 919,45	56 571,60	-	4 593 491,05
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	195 513,91	-56 571,60	-	138 942,31

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	45 000,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	70 000,00	-	-	-	-

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	101 628 943,52	45 000,00	70 000,00	101 603 943,52
Umorzenie / amortyzacja	24 457 028,62	2 540 150,65	16 625,00	26 980 554,27
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	77 171 914,90	-2 495 150,65	53 375,00	74 623 389,25

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	228 763,97	-	-	-	-
Zmniejszenia	264 694,08	-	-	-	-

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	17 309 537,55	228 763,97	264 694,08	17 273 607,44
Umorzenie / amortyzacja	15 940 227,44	920 346,00	264 432,17	16 596 141,27
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	1 369 310,11	- 691 582,03	261,91	677 466,17

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
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

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	45 785,40	-	-	-	4 322,54
Zmniejszenia	47 104,95	-	-	-	-

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	3 702 472,80	50 107,94	47 104,95	3 705 475,79
Umorzenie / amortyzacja	3 517 103,89	100 444,78	47 104,95	3 570 443,72
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	185 368,91	-50 336,84	0,00	135 032,07

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.17, 2.18 i 2.19
Wartość 4 322,54 wynika z przyjęcia na stan nadwyżek iwentaryzacyjnych.

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Grunty – stan i zmiany stanu

		31.12.2022	Zwiększenia		Zmniejszenia		31.12.2023
Działka gruntowa KW Nr	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	180 246,49	-	-	-	52 754,88	0,4409	127 491,61
WR1K/00094306/0	0,5089	15 267,42	-	-	-	3 816,72	0,5089	11 450,70
Ogółem grunty	1,5069	195 513,91	-	-	-	56 571,60	1,5069	138 942,31
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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia/kosztów wytworzenia	40 000,00	8 000,00	45 000,00	3 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	40 000,00	8 000,00	45 000,00	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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	3 960,98	-	3 960,98
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	3 960,98	-	3 960,98

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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
najem	-	-	-	-
dzierżawa	-	-	-	-
leasing operacyjny	-	-	-	-

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

2.7 Odpisy aktualizujące należności

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2022	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan odpisów na 31.12.2023
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
– z tyt. dostaw i usług	-	21 607,41	-	-	21 607,41
– inne	-	-	-	-	-
Razem na koniec roku obrotowego	-	21 607,41	-	-	21 607,41

2.8 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 31.12.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 31.12.2023
Zapasy	23 965,39	-	-	5 931,01	18 034,38
Należności krótkoterminowe	-	21 607,41	-	-	21 607,41
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	23 965,39	21 607,41	-	5 931,01	39 641,79

2.9 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: 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	8 478,32	-	-	-	-	8 478,32
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	8 478,32	-	-	-	-	8 478,32
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	545 235,04	-	-	-	-	545 235,04
Odpis aktualizujący	-	21 607,41	-	-	-	21 607,41
Netto w bilansie	545 235,04	-21 607,41	-	-	-	523 627,63

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 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2023
Rozrachunki z tytułu od towarów i usług	191 245,00	207 698,59	-	-	398 943,59
Razem	191 245,00	207 698,59	-	-	398 943,59

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

2.12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.
Na dzień 31.12.2023 r jednostka nie posiadała żadnych środków pieniężnych na rachunku Vat.

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Inne należności	68 724,20	-	4 707,20	64 017,00
– Pożyczki z ZFŚS	67 617,20	-	4 707,20	62 910,00
– Pozostałe	1 107,00	-	-	1 107,00
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
–	-	-	-	-

Tabela 2.29: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT	Stan na 31.12.2023
– 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 31.12.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	-	-	-
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-
usługa reklamowa	-	-	-	-
prenumeraty	3 275,66	186,32	-	3 461,98
aktualizacja programów	3 791,38	1 734,27	-	5 525,65
usługa internetowa	1 411,81	1 114,21	-	2 526,02
premiery	255 623,56	402 669,38	35 560,04	622 732,90
usł.bankowe	500,00	-	-	500,00
abonament	-	36,29	-	36,29
licencje	4 577,16	-	1 257,52	3 319,64
Vat naliczony	26 839,39	33 724,24	-	60 563,63
tantiemy	-	-	-	-
Razem	296 018,96	439 464,71	36 817,56	698 666,11

2.14 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

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

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: 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

2.16 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	309 137,05
Zwiększenia:	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	309 137,05
– pokrycie straty	309 137,05
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu	0,00

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

2.18 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

2.19 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

2.20 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.
Nie wystąpiły w roku obrotowym.

Tabela 2.34: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	538 000,11
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	538 000,11
Proponowany podział zysku netto	538 000,11
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– zwiększenie kapitału rezerwowego	538 000,11
– podwyższenie kapitału zakładowego	-
– nagrody, premie, tantiemy	-
– przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
– zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
– darowizny	-
– inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	-
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowy	-
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
– dopłaty wspólników w spółce z o. o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony (Niepokryta strata)	0,00

Tabela 2.35: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2023
Długoterminowe	417 612,94	129 525,85	6 662,05	67 338,67	473 138,07
– na świadczenia emerytalne i podobne	325 612,22	129 525,85	-	-	455 138,07
– na pozostałe koszty	92 000,72	-	6 662,05	67 338,67	18 000,00
Krótkoterminowe	310 637,12	400 211,28	216 461,23	171 459,17	322 928,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	310 637,12	400 211,28	216 461,23	171 459,17	322 928,00
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Razem	728 250,06	529 737,13	223 123,28	238 797,84	796 066,07

Tabela 2.36: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2023
Do 90 dni	-	-	564 160,71	564 160,71
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	564 160,71	564 160,71

Tabela 2.37: Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
		-
	Razem	-

2.21 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nazwa	Konto	Kwota
		-
Razem		-

Nie występują w roku obrotowym.

2.22 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.23 Zobowiązania warunkowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe z tytułu	Stan na 31.12.2023	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.

2.24 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023
ZUS	34 269,11
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH	11 890,00
Razem	46 159,11

2.25 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
otrzymany z góry czynsz	-	7 455,47
wynajem sali widowiskowej	-	21 293,00
wieczyste użytkowanie gruntu	-	3 816,72
rozliczenie okresowe przychodu majątku trwałego	72 174 576,65	2 588 002,76
Razem	72 174 576,65	2 620 567,95

2.26 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	w kraju	Unia	Eksport	Razem
przychody ze sprzedaży produktów	9 054 884,29	-	-	9 054 884,29
przychody ze sprzedaży materiałów	81 075,05	-	-	81 075,05
dotacja podmiotowa	17 762 028,62	-	-	17 762 028,62
Razem	26 897 987,96	-	-	26 897 987,96

2.27 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

	Za rok 2023	
Kraj	Wartość	%
przychody netto ze sprzedaży	9 054 884,29	33,77%
dotacja	17 762 028,62	66,23%
Razem	26 816 912,91	100,00%

2.28 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2023
dotacje	3 422 681,28
rozliczenie amortyzacji od prawa wieczystego użytkowania gruntu-otrzymane nieodpłatnie	3 816,72
wynagrodzenie płatnika	4 412,00
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na przyszłe zobowiązania	703 599,84
otrzymane odszkodowania	4 000,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących towary	23 965,39
zwrot kosztów sądowych	4 950,00
Zwrot PFRON z tyt. zmiany stopnia niepełnosprawności pracownika	1 317,00
pozostałe przychody operacyjne	3 755,44
zaokrąglenia	92,55
Razem	4 172 590,22

2.29 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2023
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 636,91
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 034,38
pozostałe koszty operacyjne	2 711,34
zaokrąglenia	25,74
koszty postępowania sądowego	4 950,00
odpis aktualizujący należności	21 607,41
rezerwy	778 066,07
roczna korekta Vat-naliczonego	-
Razem	879 031,85

2.30 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2023
odsetki	143 591,24
Razem	143 591,24

2.31 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

2.32 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

Dane przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.48: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2023
różnice kursowe	15 282,39
aktualizacja wartości aktywów finansowych	-
odsetki	11,83
Razem	15 294,22

Tabela 2.49: Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie

	Wpływ szacunku na:			
	Aktywa		Pasywa	
Nazwa aktywa lub zobowiązania	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok bieżący	Rok poprzedni
odpisy aktualizujące zapasy	18 034,38	18 478,28	-	-
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

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.50.
Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 uopd dochody te są wolne od podatku w części przeznaczone na cele statutowe.

2.34 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.51.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.52.

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

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 2.53.
Sprawozdanie skonsolidowane sporządza organizator Gmina Wrocław z siedzibą we Wrocławiu.

Tabela 2.50: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	538 000,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 762 028,62
– Dotacja (art. 17, ust. 1, pkt. 47)	17 762 028,62
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	4 154 063,23
– odpis amortyzacji środków projektowych sfinansowanych dotacją (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	3 422 681,28
– rozwiązanie rezerw (art. 12, ust. 1, pkt. 5, lit. a)	703 599,84
– rozwiązanie odpisu aktualizującego towary (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	23 965,39
– odpis amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	3 816,72
D. Przychody podlegające opodatkowania 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:	22 249 194,79
– koszty sfinansowane dotacją (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	17 762 028,62
– nie wypłacone wynagrodzenia z roku 2023 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	192 696,70
– amortyzacja środków trwałych (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	3 163 942,03
– amortyzacja środków sfinansowanych z dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 48)	261 673,94
– koszty reprezentacji (art. 16, ust. 1, pkt. 28)	26 996,91
– pfron (art. 16, ust. 1, pkt. 36)	44 391,00
– odpis aktualizujący towary (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	18 034,38
– tworzenie rezerw w ciężar kosztów (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	778 066,07
– pozostałe (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 365,14
F. Koszty nieuznawane 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:	169 680,57
– wypłacone wynagrodzenia za 12/2022 (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	169 680,57
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	701 422,48
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczona	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczona)	-

Tabela 2.51: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Za rok 2023		
Wyszczególnienie	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	62	51	113
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	27	40
Razem	75	78	153
W tym: uczniowie	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0

Tabela 2.52: 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	532 223,85	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-
Razem	532 223,85	-	-

Tabela 2.53: 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 najniższy	Gmina Wrocław	Wrocław

2.38 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.54.

Tabela 2.54: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	16 500,00
Inne usługi atestacyjne	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe usługi	-
Razem	16 500,00

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.55.

Tabela 2.55: 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 2022
	-	-
Razem	-	-

Nie występują

2.40 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 2023.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.56.

Tabela 2.56: 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.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.57.

Tabela 2.57: 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.

2.43 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.44 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.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.58.

Tabela 2.58: Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Za rok 2023
	-

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

2.46 Informacja o działalności zaniechanej

W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

2.47 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Poniesione nakłady w roku bieżącym wynoszą 304 562,87 zł, na ochronę środowiska nie poniesiono nakładów. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2024 na dzień badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wynoszą 0,00 zł w tym na ochronę środowiska 0,00 zł.

2.48 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.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.59.

Tabela 2.59: Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

	Prace badawcze	Prace rozwojowe	Razem
Stan na 31.12.2022	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
– odniesione do wartości niematerialnych i prawnych (art. 33 ust. 2)	-	-	-
– odniesione do pozostałych kosztów operacyjnych	-	-	-
– odniesione do kosztów działalności operacyjnej	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	-	-

W roku obrotowym nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art.22 ust.2 uor.

2.50 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.60.

Tabela 2.60: Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nazwa organizacji pozarządowej	Za rok 2023
	-
Razem	-
Oplata za marnowanie żywności	-

Nie występują

2.51 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

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

2.52 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie do zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych. Zmiany wynikają z różnicy danych między okresem 31.12.2022 r a danymi wykazanymi na dzień 31.12.2023 r. Rozliczenie międzyokresowe czynne (AKTYWA)stan na 31.12.2022 r w kwocie: 296 018,96, stan na 31.12.2023r w kwocie 698 666,11, zmiana stanu wynosi: -402647,15.Rozliczenia międzyokresowe (PASYWA)na 31.12.2022 r w kwocie: 78 191 684,71, stan na 31.12.2023r w kwocie 74 795 144,60, zmiana stanu wynosi: -3 396 540,11. W przepływach zmiana stanu na 31.12.2023r wynosi: - 3 799 187,26.

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

Nie występują

2.54 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.

2.55 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabelach 2.61 i 2.62.

Tabela 2.61: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	-	-	-

Tabela 2.62: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
świadczenia emerytalne i podobne	778 066,07	322 928,00	455 138,07
rezerwa na prawdopodobne koszty	18 000,00	-	18 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	74 795 144,60	2 682 559,86	72 112 584,74

2.57 Inne istotne informacje

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

Signature Not Verified
MONIKA PO[illegible]JAN [illegible].03.2024
Osoba, której podpis dotyczy jest [illegible] z kwalifikowanych
WROCŁAW [illegible].03.2024
Dokument podpisany przez Monika Potujan
Data: 2024.03.04 09:19:48 CET

Signature Not Verified
HUBERT GRZEGORZ ZAS[illegible]A [illegible].03.2024
Dokument podpisany przez Hubert Grzegorz Zasina
Data: 2024.03.04 12:12:35 CET

Lista not wykluczonych

1. Środki trwałe 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. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
9. Kapitał zapasowy
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
11. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
12. Zobowiązania długoterminowe
13. Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych
14. Przychody z długotrwałych usług
15. Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)
16. Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
17. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
18. Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
19. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów
20. Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
21. Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
22. Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy
23. Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia
24. Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów
25. Prawa do emisji gazów cieplarnianych
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.
Zawarte daty mogą różnić się od dat wskazanych w elektronicznej wersji
(różne okresy emisji wydruku i inne daty faktycznego podpisu elektronicznego)

Spis tabel

2.1 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 . . . 17
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 w budowie – zmiany stanu . . . 18
2.22 Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu . . . 18
2.23 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane . . . 18
2.24 Odpisy aktualizujące należności . . . 18
2.25 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . 19
2.26 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa . . . 19
2.27 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . 19
2.28 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . 20
2.29 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . 20
2.30 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 20
2.31 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . 20
2.32 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . 21
2.33 Kapitał rezerwowy . . . 21
2.34 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . 22
2.35 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . 22
2.36 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . 22
2.37 Zobowiązania wekslowe – bilansowe . . . 22
2.38 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . 23
2.39 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku . . . 23
2.40 Zobowiązania warunkowe . . . 23
2.41 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . 24
2.42 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . 24
2.43 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto . . . 24
2.44 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług . . . 24
2.45 Pozostałe przychody operacyjne . . . 25
2.46 Pozostałe koszty operacyjne . . . 25
2.47 Przychody finansowe . . . 25
2.48 Koszty finansowe . . . 26
2.49 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie . . . 26

2.50 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . 27
2.51 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . 27
2.52 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . 27
2.53 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . 28
2.54 Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . 28
2.55 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . 28
2.56 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym 28
2.57 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . 29
2.58 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . 29
2.59 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . 30
2.60 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . 30
2.61 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . 31
2.62 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . 31

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 długo i krótkoterminowe . . . 11
    - 1.8.1.16 Fundusze specjalne . . . 11
    - 1.8.1.17 Ujemna wartość firmy . . . 11
    - 1.8.1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe . . . 12
    - 1.8.1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych . . . 12
    - 1.8.1.20 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) 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 . . . 16
2.2.4 Środki transportu . . . 16
2.2.5 Inne środki trwałe . . . 17
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu . . . 17
2.4 Środki trwałe w budowie . . . 17
2.5 Zaliczki na środki trwałe w budowie . . . 18
2.6 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane . . . 18
2.7 Odpisy aktualizujące należności . . . 18
2.8 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . 19
2.9 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa . . . 19
2.10 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . 19
2.11 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . 19
2.12 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . 19
2.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 20
2.14 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . 20
2.15 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . 21
2.16 Kapitał rezerwowy . . . 21
2.17 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . 21
2.18 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . 21
2.19 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . 21
2.20 Zobowiązania wekslowe – bilansowe . . . 21
2.21 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . 23
2.22 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku . . . 23
2.23 Zobowiązania warunkowe . . . 23
2.24 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . 24
2.25 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . 24
2.26 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto . . . 24
2.27 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług . . . 24
2.28 Pozostałe przychody operacyjne . . . 25
2.29 Pozostałe koszty operacyjne . . . 25
2.30 Przychody finansowe . . . 25
2.31 Koszty finansowe . . . 25
2.32 Kluczowe szacunki księgowe i ich ujawnienie . . . 25
2.33 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . 26
2.34 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . 26
2.35 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . 26
2.36 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących . . . 26
2.37 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . 26
2.38 Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . 28
2.39 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . 28
2.40 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny . . . 28
2.41 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym 28
2.42 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . 29
2.43 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) . . . 29

2.44 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . 29
2.45 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . 29
2.46 Informacja o działalności zaniechanej . . . 29
2.47 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych . . . 29
2.48 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie . . . 30
2.49 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . 30
2.50 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . 30
2.51 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego . . . 30
2.52 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych . . . 30
2.53 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . 31
2.54 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe . . . 31
2.55 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . 31
2.56 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . 31
2.57 Inne istotne informacje . . . 31

3 Lista not wykluczonych **32**

Spis tabel **34**