

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 1 3 1 1 0 7 7 7 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH W RZESZOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	M.RZESZÓW
Gmina	M.RZESZÓW	Miejscowość	RZESZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	M.RZESZÓW	Gmina	M.RZESZÓW
Ulica	JANA III SOBIESKIEGO	Nr domu	18
		Nr lokalu	
Miejscowość	RZESZÓW	Kod pocztowy	35-002
		Poczta	RZESZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

-

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu lub w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozabilansowej środków trwałych,
 - b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
2. Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.
3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto łącznie z podatkiem VAT.
4. Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Konto 8600 Wynik finansowy

Służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności).

Na stronie Wn konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę kosztów z układu rodzajowego poniesionych w okresie;
- koszt sprzedanych towarów i materiałów;
- sumę strat nadzwyczajnych;
- koszty finansowe;
- pozostałe koszty operacyjne.

Na stronie Ma konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów;
- przychody finansowe;
- pozostałe przychody operacyjne;
- sumę zysków nadzwyczajnych.

Saldo konta 8600 wykazuje wynik finansowy netto z działalności operacyjnej. Saldo tego konta w roku następnym po zatwierdzeniu bilansu przeksięguje się na 8200 "Rozliczenie wyniku finansowego".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor

Pozostałe (opcjonalnie)

Wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 01 prowadzony przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Rzeszowa.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	47 026,59			52 052,79		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	66 300,25			28 370,32		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	287 945,60			200 445,60		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 282 281,30			1 213 603,32		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

BIURO WYSTAW
ARTYSTYCZNYCH W RZESZOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	674 102,69	574 369,88	A	Kapitał (fundusz) własny	711 267,19	634 740,60
I	Wartości niematerialne i prawne	22 632,64	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	591 073,65	561 573,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	22 632,64	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	651 470,05	574 369,88	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	73 166,95	21 114,16
1	Środki trwałe	651 470,05	574 369,88		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 729,25	112 841,09	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	47 026,59	52 052,79
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	566 740,80	461 528,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	305 325,66	262 847,06
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	1 469,82	2 520,64
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 469,82	2 520,64
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	1 469,82	2 520,64
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	143 086,60	156 328,60
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	143 086,60	156 328,60
B	Aktywa obrotowe	342 490,16	323 217,78	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	159 674,41	172 422,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	286,18	279,12	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	141 199,65	155 028,60
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	141 199,65	155 028,60
4	Towary	159 388,23	172 143,18		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 218,50	750,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	586,95	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 300,00	1 300,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	160 769,24	103 997,82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	160 769,24	103 997,82
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	160 769,24	103 997,82
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 218,50	750,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 918,50	450,00				
	– do 12 miesięcy	2 918,50	450,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	300,00	300,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	179 597,25	149 595,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 597,25	149 595,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	179 597,25	149 595,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	179 597,25	149 595,48				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	450,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 016 592,85	897 587,66				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 016 592,85	897 587,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 242 499,92	1 231 072,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 665,00	22 684,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 766,92	23 155,00
V	Dotacja podmiotowa	1 215 068,00	1 185 233,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 313 700,97	1 268 671,23
I	Amortyzacja	34 398,31	31 867,94
II	Zużycie materiałów i energii	125 878,79	121 420,44
III	Usługi obce	41 518,75	42 303,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 437,40	4 057,30
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	889 554,83	842 511,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	182 099,43	171 327,57
	– emerytalne	80 916,45	76 523,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 732,28	33 178,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 081,18	22 004,17
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-71 201,05	-37 599,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	117 799,77	87 593,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	913,05	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	116 886,72	87 593,54
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	46 598,72	49 994,31
G	Przychody finansowe	432,12	2 058,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	432,12	2 058,48
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4,25	0,00
I	Odsetki, w tym:	4,25	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	47 026,59	52 052,79
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	47 026,59	52 052,79

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje z objaśnieniami wraz z 14. załącznikami

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowy aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : nie dotyczy
- 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy: nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.5. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: zawiera zał. nr 3
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw: nie dotyczy
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.8. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 4
- 1.9. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.10. Propozycja podziału zysku za rok 2020 zał. nr 5
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: zał. nr 6
- 1.12. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 7
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 8
- 1.15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 9
- 1.16. Zobowiązania warunkowe: nie dotyczy
- 1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi: nie dotyczy
- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 10
- 2.2. Koszty rodzajowe jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych: nie dotyczy
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 11
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – zał. 12
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 2.11. Informacje o kosztach związanych a pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych: nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie: nie dotyczy
- 5.2. Transakcje ze stronami powiązanymi: nie dotyczy

- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 13
- 5.4. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących: nie dotyczy
- 5.5. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących: nie dotyczy
- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta: nie dotyczy

6. Informacje zapewniające porównywalność

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -
nie dotyczą jednostki

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres,
w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę
sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – zał. 14

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	298 922,88									298 922,88
II	5 990,00		0,00							5 990,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII	162 992,00									162 992,00
VIII	472 908,22	90 411,12	14 426,00	29 500,00						607 245,34
Razem środki trwałe	940 813,10	90 411,12	14 426,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 150,22

Grupa I nakłady finansowe w obcych środkach trwałych:
 Centralne ogrzewanie- 104.715,51
 Piwnice zewnętrzne - 173.707,37
 Murall - 20.500,00
 Poprawa oświetlenia- 69.998,07

Grupa VIII nakłady na wartości niematerialne i prawne 23.413,05

Załącznik nr 3

Środki trwałe nie amortyzowane w 2020 roku

Poz.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenie	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
1 I		3 201 463,00			3 201 463,00
2 VIII		459 396,26	40 720,00		500 116,26
3 VIII		20 791,76			20 791,76
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	Razem	3 681 651,02	40 720,00	0,00	3 722 371,02

Poz. 1 Gr. I. Wartość nieamortyzowanego przez BWA budynku użytkowanego na podstawie Umowy Użyczenia pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów w Biurem Wystaw Artystycznych w Rzeszowie wynosi 3.201.463,00 zł na ewidencji pozabilansowej

Poz. 2 Gr. VIII Wartość dzieł sztuki

Poz. 3 Gr. VIII Wartość sprzętu komputerowego otrzymanego nieodpłatnie na podstawie Umowy Nieodpłatnego przekazania pomiędzy Fundacją VCC a BWA Rzeszów-sprzęt do 31.12.2024 r. jest własnością przekazującego. w kwocie 20.791,76 zł - na ewidencji pozabilansowej

Zmiany funduszy w 2020 r.

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	561 573,65	21 114,16	582 687,81
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	29 500,00	52 052,79	81 552,79
- podział zysku		-	-
- inne	29 500,00	52 052,79	81 552,79
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty		-	-
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	591 073,65	73 166,95	664 240,60

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	47 026,59
3. Razem zysk do podziału (1+2)	47 026,59
4. Proponowany podział zysku	47 026,59
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	47 026,59
5. Niepodzielony zysk (3-4)	-

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2020 roku

Zał. Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)	
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na pozostałe koszty	1 622,74	1 469,82	1 622,74		1 622,74	1 469,82
Razem	1 622,74	1 469,82	1 622,74	0,00	1 622,74	1 469,82

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Okres wymagalności											Razem długoterminowe		
	do 1 roku krótkotermin			powyżej 1 roku długotermin do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długotermin			powyżej 5 lat długotermin				
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1														
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	156 328,60	143 086,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki														
1b. Inne zobowiązania finansowe														
1c. Z tytułu dostaw i usług	155 028,60	141 199,65	0	0										
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi														
1e. Zobowiązania wekslowe														
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		586,95											0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń													0,00	0,00
1h. Inne	1 300,00	1 300,00	0	0									0,00	0,00

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem				
kosztów, z tego:	450,00	-	450,00	-
prenumeraty	-	-	-	-
ubezpieczenie	-	-	-	-
usługi	450,00	-	450,00	-

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
670003	C.O.-UM Rzeszów	11 774,74		4 155,80		7 618,94		7 618,94	7618,94		
670005	C.O.-WFOŚiGW	17 894,66		6 315,75		11 578,91		11 578,91	11 578,91		
670006	Moderniz. Piwnic	63 395,06		15 848,77		47 546,29		47 546,29	47 546,29		
670007	Mural	10 933,36		2 050,00		8 883,36		8 883,36	0,00	8 883,36	
670008	P.O.-MKiDN	-	50 000,00	1 249,95		48 750,05		48 750,05	0,00		48 750,05
670009	P.O.-UM Rzeszów	-	17 000,00	425,01		16 574,99		16 574,99			16 574,99
670010	W.G.-NCK	-	22 000,00	683,30	1 500,00	19 816,70		19 816,70			19 816,70
Razem:		103 997,82	89 000,00	30 728,58	1 500,00	160 769,24	0,00	160 769,24	66 744,14	8 883,36	85 141,74

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:				
	22 684,00	6 665,00	-	-
- lekcje rysunku	1 080,00	840,00		
- bilety wstępu	4 884,00	2 175,00		
- wpłaty konkursowe	16 720,00	3 650,00		
2. Towary i materiały	23 155,00	15 002,00	0,00	5764,92
Razem	45 839,00	21 667,00	0,00	5764,92

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
(zysku, straty) brutto

	Zysk brutto	47 026,59
plus	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 282 281,30
	- wydatki z dotacji samorządowej	1 215 068,00
	- wydatki z dotacji NCK	913,05
	- amortyzacja śr. trwałe sfinansowana dotacją inwestycyjną	30 728,58
	- koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	35 571,67
minus	Koszty podatkowe stanowiące kup, a nie ujęte w wyniku finansowym	-
minus	Przychody bilansowe nie zaliczone do podatkowych	66 300,25
	- amortyzacja śr. trwałe sfinansowana dotacją inwestycyjną	30 728,58
	- umorzone składki ZUS art. 31z ust. Covidowej	35 571,67
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	287 945,60
	- równowartość czynszu śr. trwałego otrzym. na podstawie umowy użyczenia	200 445,60
	- otrzymana dot. Celowa na inwestycje	87 500,00
	Dochód	1 550 953,24
Dane do CIT-8:		
Przychody podatkowe		1 582 377,16
	Przychody z rachunku zysków i strat	1 360 731,81
minus	Przychody bilansowe nie zalicz. do podatkowych	66 300,25
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	287 945,60
Koszty uzyskania przychodów		31 423,92
	Koszty z rachunku zysków i strat	1 313 705,22
minus	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 282 281,30
plus	Koszty podatkowe stanowiące kup, a nie ujęte w wyniku finansowym	-
Dochód		1 550 953,24
	Dochód zwolniony od podatku	1 550 953,24
	w tym :	
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 21 ustawy o PDOP	87 500,00
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 47 ustawy o PDOP	1 215 981,05
	- dochód wolny- art. 17ust.1 Pkt 4 ustawy o PDOP	247 472,19

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	23 413,05	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: -na ochronę środowiska	69 998,07	67 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	-	-
Razem	93 411,12	67 000,00

Załącznik nr 13

Przebieg zatrudnienia w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2020 w przeliczeniu na pełne etaty	Przebieg zatrudnienia w roku ubiegłym 2019 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	4,00	4,42
Pracownicy obsługi	6,75	6,83
Pracownicy administracji	3,00	3
Pracownicy techniczni	2,00	2
Razem	15,75	16,25

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

I. W związku z panującą epidemią COVID-19 w 2020 r.:

1. Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie otrzymało pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 r. w wysokości 35.571,67 zł. Kwota ta zdaniem jednostki wpływa istotnie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
2. Wystąpił spadek przychodów netto ze sprzedaży w stosunku do 2019 r.:
 - o 70,11 % ze sprzedaży produktów,
 - o 10,31 % ze sprzedaży towarów.
3. Na dodatni wynik finansowy za 2020 rok znaczący wpływ miały nieobecności pracowników przebywających na zasiłkach chorobowych, opiekuńczych i rehabilitacyjnym finansowane przez ZUS. Liczba 453 dni kalendarzowych nieobecności, które zostały sfinansowane przez ZUS wpłynęły, że Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie nie wydatkowało środków na wynagrodzenia, co w rezultacie przedkłada się na oszczędności w ilości 1,24 etatu. Ponadto zamykanie Galerii przedłożyło się, że wypłaty umów zleceń w formie postojowego zostały wypłacone zleceniobiorcom przez ZUS.

II.

1. W rachunku zysków i strat wyodrębniono dotację bieżącą- celową otrzymaną z Narodowego Centrum Kultury w kwocie 913,05 na realizację zadania „Wirtualna Galeria Zbiorów Dzieł Sztuki BWA w Rzeszowie” w związku z promocją i realizacją kampanii reklamowej.
2. W Informacji dodatkowej załącznik nr 2 zostały poprawione w rubryce amortyzacja bieżąca, grupa I na kwotę 29.892,29, grupa VIII na kwotę 4.442,47, różnica w grupach 2.050,00. Ogółem Kwota umorzenia aktywów trwałych wynosi tyle samo tj. 401.047,53.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-30 14:37:06	Halina Renata Skiba
2021-03-30 14:38:11	Piotr Stanisław Rędziniak