

*Załącznika nr 1 do Uchwały Nr 568/2019
Zarządu Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
z dnia 05.06.2019 roku.*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej

ZA 2018 ROK

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
za rok 2018

I. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa i siedziba:

Dolnośląska Organizacja Turystyczna z siedzibą w 50-027 Wrocław, ul. Świdnicka 44.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki w roku obrotowym było :

- Wspieranie rozwoju turystyki.
- Promocja Dolnego Śląska jako regionu atrakcyjnego turystycznie.
- Prowadzenie informacji turystycznej w Województwie i o Województwie Dolnośląskim.
- Inicjowanie, opiniowanie i wspomaganie planów rozwoju i modernizacji infrastruktury turystycznej.
- Doskonalenie kadr w zakresie planowania i realizacji imprez turystycznych.
- Doskonalenie kadr, prowadzenie badań marketingowych w zakresie turystyki oraz ich analiza.
-

Stowarzyszenie realizowało swoje cele poprzez:

- Prowadzenie działalności edukacyjnej, szkoleniowej oraz wydawniczej.
- Organizację i koordynację imprez turystycznych i ekspozycji na zagranicznych i krajowych targach turystycznych.
- Organizację studyjnych objazdów po Dolnym Śląsku dla dziennikarzy zagranicznych i krajowych.
- Współpracę z organami administracji rządowej, w tym z Polską Organizacją Turystyczną, z organami administracji samorządowej oraz podmiotami gospodarczymi, a także organizacjami pozarządowymi działającymi w zakresie turystyki.

Właściwy sąd prowadzący rejestr: Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000062136.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.

IV. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności statutowej przez jednostkę w 2019 roku oraz braku istnienia okoliczności

wskazujących na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 85 229,66 zł.

V. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Stowarzyszenia nr 271/A/2012 z dnia 20.03.2012 r, wprowadzającej z dniem 01.01.2012 r :

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych i dokumentację systemu przetwarzania danych,
- d) własny wzór sprawozdania finansowego z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz informacją dodatkową, określony w sposób zgodny z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r Ustawa o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2016 r, poz. 1047 ze zm.) z uwzględnieniem zmian określonych w art.1 pkt 5 lit. a ustawy z 15 grudnia 2016 r o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r, poz. 61)

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Jednostki oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa, pomijając te które wykazano w wartości nominalnej, wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości :

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniano wg ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Amortyzacja tej grupy aktywów przebiegała wg następujących zasad :

- a) środki trwałe o wartości do 1 500,00 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów i nie były ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości powyżej 1 500,00 zł do 3 500,00 zł były amortyzowane jednorazowo
- c) po ich wydaniu do użytkowania i wprowadzone do ewidencji środków trwałych,
- d) środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł były amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 luty 1992 roku (Dz.U. z 1992 r nr 21, poz.86 z póź. zm.) wraz z późniejszymi zmianami,
- f) przedmioty trwałe o wartości do 700,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i nie były ujmowane w ewidencji wyposażenia,
- g) przedmioty trwałe o wartości od 700,00 zł do 1 200,00 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i były ujmowane w ewidencji wyposażenia,
 - przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.
- h) wartości niematerialne i prawne (zakupione licencje na programy komputerowe, prawa autorskie) o wartości do 10 000,00 zł były amortyzowane jednorazowo i ujmowane w ewidencji bilansowej,
- i) wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł amortyzowano wyłącznie zgodnie z przepisami art. 16a-16m z uwzględnieniem art. 16 ustawy

z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.),

j) w przypadku środków trwałych zaliczanych do gr od III-VI oraz VIII korzystano z możliwości jednorazowej amortyzacji bez ograniczenia wartości zakupu przedmiotu trwałego z zachowaniem limitu łącznej amortyzacji w roku zgodnie z właściwymi przepisami prawa podatkowego,

- wyroby gotowe były wyceniane wg kosztu wytworzenia,
- należności i zobowiązania ujmowane były w kwotach wymagających zapłaty,
- należności i zobowiązania zagraniczne na dzień bilansowy były wyceniane według średniego kursu NBP,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej,
- środki dewizowe na dzień bilansowy były wyceniane według średniego kursu NBP.

W trakcie roku nie dokonywano zmian założonych zasad, metod i wzorów wyceny majątku trwałego dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

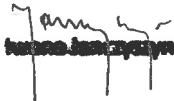
Wrocław, dnia 31.03.2019 r

Sporządziła : Iwona Janczyszyn

Zarząd Jednostki :

DOLNOŚLĄSKA
ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
ul. Świdnicka 44, 50-027 Wrocław
tel. 71 793 97 22 , fax 71 793 97 28
NIP 897-16-16-995, REGON 932116764

**Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa**



Iwona Janczyszyn

DOLNOŚLĄSKA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA

50-027 Wrocław, ul. Świdnicka 44

NIP : 897-16-16-995

REGON : 932116764

KRS : 0000062136

STR. 1

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	630 121,86	784 243,41
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	523 980,00	763 017,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	101 141,86	21 225,91
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	987 812,21	759 165,03
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	106 665,69	62 328,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	337 357,84	108 812,81
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	543 788,68	588 024,21
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 617 934,07	1 543 408,44

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	858 561,17	685 271,89
-		
I. Fundusz statutowy	600 042,23	600 042,23
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	258 518,94	85 229,66
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	759 372,90	858 136,55
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	506 671,45	267 336,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	252 701,45	590 800,02
Pasywa razem	1 617 934,07	1 543 408,44

Wrocław, dnia 31.03.2019 r

Zarząd Jednostki


.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
IWONA JANUYSZYN

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DOLNOŚLĄSKA
ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
ul. Świdnicka 44, 50-027 Wrocław
tel. 71 793 97 22 , fax 71 793 97 28
NIP 897-16-16-995, REGON 932116764

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa


Iwona Januszyn

DOLNOŚLĄSKA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
50-027 Wrocław, ul. Świdnicka 44
NIP : 897-16-16-995
REGON : 932116764
KRS : 0000062136

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 r
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 917 680,91	3 355 362,22
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 799 763,91	3 184 338,22
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	117 917,00	171 024,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 190 620,39	3 206 816,14
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 020 455,51	2 802 914,87
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	170 164,88	403 901,27
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	727 060,52	148 546,08
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	396 159,44	291 969,71
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	330 901,08	-143 423,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	44 871,00	258 518,94
J.	Pozostałe koszty operacyjne	90 750,00	25 023,20
K.	Przychody finansowe	0,00	4 423,55
L.	Koszty finansowe	15 103,14	5 466,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	269 918,94	89 029,66
N.	Podatek dochodowy	11 400,00	3 800,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	258 518,94	85 229,66

Wrocław, dnia 31.03.2019 r

.....
(miejsce i data sporządzenia)

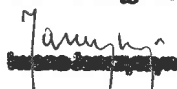
IWONA JANUZY SZYM

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

DOLNOŚLĄSKA
ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
ul. Świdnicka 44, 50-027 Wrocław
tel. 71 793 97 22, fax 71 793 97 28
NIP 897-16-16-995, REGON 932116764

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa



INFORMACJA DODATKOWA

I. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie nie występują.

II. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących nie udzielono żadnych zaliczek i kredytów oraz nie zaciągnięto w ich imieniu żadnych zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach .

1. Stosowane w 2018 r metody wyceny aktywów i pasywów były zgodne z przyjętymi metodami wyceny określonymi w polityce rachunkowości Jednostki, które omówiono w części wprowadzenie do sprawozdania finansowego .
2. W ciągu roku obrotowego nie dokonano żadnych zmian metod wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat ubiegłych.
3. Zakres zmian wartości rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych zaistniałych w ciągu roku obrotowego przedstawiają poniższe tabele :

ŚRODKI TRWAŁE BRUTTO I UMORZENIE ŚT ZA OKRES OD 01.01.2018 R DO 31.12.2018 R

Środki trwałe brutto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
I	83 572,89	0,00	0,00	83 572,89
IV	173 278,26	9 693,70	0,00	182 971,96
VI	44 679,60	3 640,20	0,00	48 319,80
VII	2 804,00	0,00	0,00	2 804,00
VIII	291 378,06	11 473,50	0,00	302 851,56
RAZEM Majątek trwały brutto	595 712,81	24 807,40	0,00	620 520,21

Umorzenie środków trwałych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2018 R	BZ
I	37 272,88	0,00	0,00	8 357,28	45 630,16
IV	145 718,36	0,00	0,00	34 845,20	180 563,56
VI	24 750,02	0,00	0,00	21 660,18	46 410,20
VII	2 804,00	0,00	0,00	0,00	2 804,00
VIII	284 025,69	0,00	0,00	1 917,96	285 943,65
RAZEM	494 570,95	0,00	0,00	66 780,62	561 351,57

Środki trwale netto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2018 R	BZ
I	46 300,01	0,00	8 357,28	37 942,73
IV	27 559,90	9 693,70	34 845,20	2 408,40
VI	19 929,58	3 640,20	21 660,18	1 909,60
VII	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	7 352,37	11 473,50	1 917,96	16 907,91
RAZEM	101 141,86	24 807,40	66 780,62	59 168,64

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BRUTTO I UMORZENIE WN i P ZA OKRES OD 01.01.2018 R DO 31.12.2018 R

Wartości niematerialne i prawne brutto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
Wartości niematerialne i prawne	530 572,74	523 980,00	0,00	1 053 862,74
RAZEM WN i P brutto	530 572,74	523 980,00	0,00	1 053 862,74

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2018 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	6 592,74	0,00	0,00	284 252,50	290845,24
RAZEM	6 592,74	0,00	0,00	284 252,50	290845,24

Wartości niematerialne i prawne netto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2018 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	523 980,00	523 290,00	284 252,50	763 017,50
RAZEM WN i P netto	523 980,00	523 290,00	284 252,50	763 017,50

W bilansie za 2018 rok majątek trwały został wykazany w wartości księgowej netto w kwocie 59 168,64 zł, a wartości niematerialne i prawne w kwocie 763 017,50 zł. Łączne nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyniosły w minionym roku obrotowym 548 097,40 zł.

4. Należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2018 rok nie wystąpiły.

5. W bilansie za rok 2018 r wystąpiły należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku w następującym podziale :

- należności z tytułu składek członkowskich :	33 000,00 zł
- należności z tytułu opłat uczestników działalności odpłatnej	3 930,63 zł
- należności z tytułu wpłaconych kaucji	15 855,68 zł
- inne należności :	9 541,70 zł
Razem :	62 328,01 zł

6. Inwestycje krótkoterminowe i środki pieniężnych, zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie, będących w dyspozycji Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego wyniosły łącznie 108 812,81 zł.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 r dotyczą czynnych rozliczeń międzyokresowych, które w szczególności obejmują :

- koszt wynagrodzeń refundowanych ze środków PFRON	1 575,00 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie ECRR Reformacja za II półrocze 2017 rok w części podlegającej refundacji w 2019 r	82 811,38 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie ECRR Reformacja za 2018 rok w części podlegającej refundacji w 2019 r	173 831,93 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie ECRR Reformacja za II półrocze 2018 rok podlegające rozliczeniu w 2019 r	10 070,10 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Wspólne Dziedzictwo za 2018 rok w części podlegającej refundacji w 2019 r	319 381,42 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Łączą Nas Zamki za 2018 rok w części podlegającej refundacji w 2019 r	354,38 zł

Razem : **588 024,21 zł**

8. Zgodnie z postanowieniami Statutu DOT nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2018 w kwocie 85 229,66 zł powiększy przychody operacyjne w następnym roku obrotowym.

9. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe na dzień bilansowy o okresie spłaty do 1 roku dotyczą w szczególności :

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	162 140,76 zł
- zobowiązanie z tytułu podatków	17 974,26 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS	33 030,35 zł
- zobowiązania wobec partnerów w projekcie RPO Platforma e-Usług z tytułu transz	18 980,91 zł
- zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania usługi w związku z realizacją projektu RPO Platforma e-Usług i PL-CZ Wspólne Dziedzictwo	26 626,12 zł
- pozostałe zobowiązania	8 584,13 zł

Razem : 267 336,53 zł

10. W prezentowanym roku obrotowym Organizacja nie utworzyła rezerw krótkoterminowych.

11. W bieżącym roku obrotowym nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

12. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

13. Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- kwotę dotacji w ramach projektu RPO Platforma e-Usług w części dotyczącej amortyzacji zakupionych środków trwałych	8 979,30 zł
- kwotę dotacji w ramach projektu RPO Platforma e-Usług w części dotyczącej amortyzacji zakupionych wartości niematerialnych i prawnych	581 820,72 zł

Razem : 590 800,02 zł

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia nie występują.

16. Zobowiązania warunkowe nie występują.

17. Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i kaucji.

IV. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze źródeł publicznych.

1. Strukturę rzeczową przychodów statutowych przedstawia poniższa tabela :

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	RAZEM ROK 2018
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	3 184 338,22
w tym :	
a) składki brutto określone statutem	1 625 541,00
b) przychody z dotacji	
- dotacje z funduszy unijnych	888 754,56
- dotacje z jednostek samorządowych	651 158,86
- dotacje z budżetu państwa PFRON	17 325,00
c) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycz.	1 558,80
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	171 024,00
w tym :	
a) przychody z tytułu organizacji imprez targowych	64 998,00
b) przychody z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	34 000,00
c) przychody z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	20 000,00
d) przychody z tytułu promocji Szlaku Kulinarnego Smaki Dolnego Śląska	26 000,00
e) przychody z tytułu dystrybucji Wrocławskiej Karty Turystycznej	26 026,00
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 355 362,22

2. Pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące podstawowej działalności statutowej Stowarzyszenia obejmują :

- przychód z tytułu nadwyżki przychodów nad kosztami z 2017 r	258 518,94 zł
Razem :	258 518,94 zł

3. Przychody finansowe nie stanowiące podstawowej działalności statutowej Stowarzyszenia obejmują :

- dodatnie różnice kursowe z tytułu rozliczenia refundacji kosztów projektu Wspólne Dziedzictwo PI-Cz poniesionych w 2017 r	4 423,55 zł
Razem :	4 423,55 zł

4. Stowarzyszenie nie zaewidencjonowało zysków nadzwyczajnych.

V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej jak i odpłatnej oraz działalności administracyjnej miały wyłącznie charakter świadczeń pieniężnych. Strukturę rzeczową kosztów realizacji zadań statutowych i kosztów administracyjnych przedstawia poniższa tabela :

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	RAZEM ROK 2018
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP w tym :	2 802 927,62
a) koszty zadań promocyjnych realizowanych z własnych środków DOT	344 388,21
b) koszty prowadzenia punktów IT we Wrocławiu współfinansowanych z dotacji U.M. W-w	932 039,83
c) koszty prowadzenia punktów IT w Jeleniej Górze, Zgorzelcu i Bolesławcu finansowanych z własnych środków DOT	148 133,97
d) koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych współfinansowane z funduszy PFRON	20 475,00
e) koszty zadań promocyjnych współfinansowane z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego	47 638,85
f) koszty zadań promocyjnych współfinansowane z dotacji Urzędu Miasta Jelenia Góra	5 980,00
g) koszty projektu ECRR Reformacja współfinansowanego ze środków EFRR	296 019,13
h) koszty projektu RPO Platforma e-Usług współfinansowanego ze środków EFRR	413 271,86
i) koszty projektu Wspólne Dziedzictwo Interreg V-A PI-Cz współfinansowanego ze środków EFRR	575 350,87
j) koszty projektu Łączą Nas Zamki Interreg V-A PI-Cz współfinansowanego ze środków EFRR	354,38
k) koszty projektu CAVA współfinansowanego ze środków LLP	19 275,52
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP w tym :	403 888,52
a) koszty z tytułu organizacji imprez targowych	107 337,96
b) koszty z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	50 062,23
c) koszty z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	36 715,63
d) koszty z tytułu promocji Szlaku Kulinarnego Smaki Dolnego Śląska	183 745,70
e) koszty z tytułu dystrybucji Wrocławskiej Karty Turystycznej	26 026,00
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	291 969,71
a) zużycie materiałów i energii	26 646,85
b) usługi obce	80 382,24
c) podatki i opłaty	1 421,00
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	154 711,10
e) amortyzacja	11 787,96
f) pozostałe	17 020,56
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 498 785,85

2. Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące podstawowej działalności statutowej Stowarzyszenia obejmują :

- wpłaty na kapitał zapasowy DOT Sp.z o.o.	25 000,00 zł
- koszty upomnień dotyczących płatności zobowiązań podatkowych	23,20 zł
Razem :	25 023,20 zł

3. Koszty finansowe obejmują w szczególności :

- zrealizowane ujemne różnice kursowe z rozliczenia projektu CAVA	444,03 zł
- zrealizowane ujemne różnice kursowe z rozliczenia projektu ECCR za I półrocze 2017 r	3 663,78 zł
- zrealizowane ujemne różnice kursowe z tytułu zapłaconych zobowiązań zagranicznych	52,42 zł
- ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny środków finansowych na rachunku dewizowym	277,41 zł
- odsetki od zaległości w spłacie zobowiązań handlowych	292,36 zł
- odsetki od zaległości podatkowych	736,00 zł
Razem :	5 466,00 zł

4. Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych.

VI. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. Fundusz statutowy w całości jest własnością Stowarzyszenia i na ostatni dzień roku obrotowego jego wartość wynosi 600 042,23 zł .

2. Zgodnie z postanowieniami Statutu Stowarzyszenia oraz na podstawie Uchwały nr 1/XXIXZWZSC/2018 Zwyczajnego Walnego Zebrania Sprawozdawczego Członków Stowarzyszenia Dolnośląska Organizacja Turystyczna z dnia 29.06.2018 roku całość nadwyżki przychodów nad kosztami 2017 r w kwocie 258 518,94 zł została przeniesiona na zwiększenie przychodów statutowych bieżącego roku obrotowego.

3. W oparciu o Statut Stowarzyszenia nadwyżka przychodów nad kosztami bieżącego roku obrotowego w wysokości 85 229,66 zł, do czasu podjęcia uchwały przez Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Dolnośląska Organizacja Turystyczna co do sposobu rozliczenia tej nadwyżki, powiększa fundusz własny Stowarzyszenia .

4. Źródła zmian i wykorzystanie funduszy własnych Jednostki powstałe w 2018 r przedstawia poniższa tabela.

ŹRÓDŁA ZMIAN W FUNDUSZACH WŁASNYCH	BO	ZWIĘKSZ. (+)	ZMNIJSZ. (-)	BZ
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	858 561,17			
1.Kapitał podstawowy/Fundusz statutowy	600 042,23	0,00	0,00	600 042,23
2.Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Wynik finansowy netto za rok obrotowy	258 518,94	85 229,66	-258 518,94	85 229,66
- wynik finansowy netto za rok 2017 rozliczony w przychody 2018 r			-258 518,94	
- wynik finansowy netto za rok 2018 r		85 229,66		
II.FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU				685 271,89

VII. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2018 roku Dolnośląska Organizacja Turystyczna posiadająca status Organizacji Pożytku Publicznego uzyskała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 558,80 zł. Kwota ta została w całości wydatkowana przez Stowarzyszenie na sfinansowanie działań promocyjnych dotyczących reklamy realizowanych przez Organizację zadań publicznych na portalach społecznościowych.

VIII. Inne informacje niż wymienione w pkt I – VII, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, o ile mają zastosowanie do jednostki

1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym pdop od księgowego wyniku finansowego brutto oraz wyliczenie wyniku finansowego netto.

Stowarzyszenie Dolnośląska Organizacja Turystyczna za okres sprawozdawczy 2018 r sporządziła rachunek zysków i strat stosując wzór zgodny z załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r Ustawa o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2016 r, poz. 1047 ze zm.) z uwzględnieniem zmian określonych w art.1 pkt 5 lit. a ustawy z 15 grudnia 2016 r o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r, poz. 61) oraz w oparciu o zapisy w art. 3 ust. 2 i ust.

3 pkt 1 i 2 ustawy z 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r poz. 1817 ze zm.).

Z uwagi na osiągnięcie w minionym roku podatkowym przychodów niepodlegających , jak i podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, w tabeli poniżej wskazano wyliczenie podstawy opodatkowania podp :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami zgodnie z rachunkiem zysków i strat	89 029,66
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 557 974,42
	- koszty sfinansowane z dotacji / art.16 ust.1 ustawy / - odsetki od zobowiązań podatkowych	1 557 238,42 736,00
3.	Nadwyżka do opodatkowania (poz.1 + poz.2)	1 647 004,08
4.	Przychody ze źródeł wolnych od podatku – pomniejszające dochód do wysokości dochodu z poz.3	1 647 004,08
	- przychody ze składek członkowskich /art.17 ust.1 pkt.40 ustawy o pdop / - przychody z dotacji jednostek samorządowych / art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o pdop /	1 625 541,00 21 463,08
5.	Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu przychodów wolnych od podatku (poz.3 – poz.4)	0,00
6.	Pozycje zwiększające podstawę opodatkowania	20 000,00
	- wpłaty na kapitał podstawowy i zapasowy DOT Sp. z o.o.	20 000,00
7.	Zysk podatkowy brutto (poz.5 + poz.6)	20 000,00
8.	Podstawa opodatkowania	20 000,00
9.	Podatek dochodowy 19%	3 800,00
10.	Wynik finansowy netto (poz.1- poz.9)	85 229,66

2. Nie zawarto żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

3. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły, członkowie Zarządu Stowarzyszenia i Komisji Rewizyjnej pracują społecznie na rzecz jednostki bez wynagrodzenia.

4. W 2018 roku nie wystąpiły wypłacone lub należne wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

5. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom etatowym oraz innym osobom zatrudnionym na podstawie umów zleceń i umów o dzieło, w związku z prowadzoną w 2018 r odpłatną

działalnością statutową, nie przekroczyły limitu określonego w art. 9 ust. 1 pkt.2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2011 r., Nr 209, poz. 1244 z póź. zm.).

6. W 2018 r nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7. W 2018 r nie zmieniono pozostałych zasad polityki rachunkowości .

8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

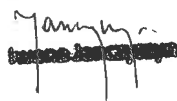
Wrocław, dnia 31.03.2019 r

Sporządziła : Iwona Janczyszyn

Zarząd Jednostki :

DOLNOŚLĄSKA
ORGANIZACJA TURYSTYCZNA
ul. Świdnicka 44, 50-027 Wrocław
tel. 71 793 97 22 , fax 71 793 97 28
NIP 897-16-16-995, REGON 932116764

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa



Iwona Janczyszyn