

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 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	290 422,65	35 557,14
I. Wartości niematerialne i prawne	239 382,50	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 040,15	35 557,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	935 445,90	1 848 388,09
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	162 181,86	274 319,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	97 085,71	1 306 547,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	676 178,33	267 521,19
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 225 868,55	1 883 945,23

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	771 352,44	1 784 289,13
I. Fundusz statutowy	600 042,23	600 042,23
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	171 310,21
IV. Zysk (strata) netto	171 310,21	1 012 936,69
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	454 516,11	99 656,10
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	4 546,09
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	241 633,87	92 384,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	212 882,24	2 725,44
Pasywa razem	1 225 868,55	1 883 945,23

Wrocław, dnia 30.06.2021 r

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)
 Iwona Janczyszyn

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Armed A. Wępa

[Signature]
[Signature]

[Signature]
[Signature]
[Signature]

[Signature]

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
 Główna Księgowa
[Signature]
 Iwona Janczyszyn

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2020 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	3 444 727,78	4 833 378,46
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 285 229,28	4 732 786,46
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	159 498,50	100 592,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 884 329,59	3 244 273,61
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 705 604,93	3 137 096,54
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	178 724,66	107 177,07
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	560 398,19	1 589 104,85
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	452 888,45	587 385,68
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	107 509,74	1 001 719,17
I.	Pozostałe przychody operacyjne	85 981,49	68 741,27
J.	Pozostałe koszty operacyjne	321,10	48 324,78
K.	Przychody finansowe	45,25	5 528,75
L.	Koszty finansowe	21 905,17	6 177,72
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	171 310,21	1 021 486,69
N.	Podatek dochodowy	0,00	8 550,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	171 310,21	1 012 936,69

Wrocław, dnia 30.06.2020 r

 (miejsce i data sporządzenia)

Iwona Janczyszyn

 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
 Główna Księgowa

Iwona Janczyszyn
 Iwona Janczyszyn

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

Zarząd Jednostki

[Signature]
[Signature]

[Signature]
 Arkadiusz Węgrzyn
[Signature]

[Signature]
 Krzysztof Hinczarski
[Signature]
 Jerzy Kucyński
 Elżbieta Samuska
 Michał Ciepło

[Signature]

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
za rok 2020**

WPROWADZENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

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.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 r do 31.12.2020 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 działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności statutowej przez jednostkę w 2021 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 1 012 936,69 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, z póź.zm. 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.

Stowarzyszenie Dolnośląska Organizacja Turystyczna sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa, pomijając te które wykazano w wartości nominalnej, wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), 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 nie większej 10 000,00 zł były amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i wprowadzone do ewidencji środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości powyżej 10 00,00 zł były amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy w sprawie zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 27.10.2017 r,
- c) w przypadku środków trwałych zaliczanych do gr od III-VI oraz VIII istniała możliwość jednorazowej amortyzacji bez ograniczenia wartości zakupu przedmiotu trwałego z zachowaniem limitu łącznej amortyzacji w roku zgodnie z właściwymi przepisami prawa

- podatkowego, ale tej metody amortyzacji nie zastosowano,
- d) wartości niematerialne i prawne (np. zakupione licencje na programy komputerowe, prawa autorskie) o wartości do 10 000,00 zł włącznie były amortyzowane jednorazowo i nie były ujmowane w ewidencji bilansowej,
- e) wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekraczała 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.) i były ujmowane w ewidencji bilansowej.

- przedmioty trwałe wyceniano wg cen zakupu i ujmowano w kosztach bieżących bezpośrednio po ich wydaniu do użytkowania wg następujących zasad :

- a) przedmioty trwałe o wartości do 700,00 zł włącznie zaliczane były do kosztów zużycia materiałów bez wprowadzania ich do ewidencji wyposażenia ,
- b) przedmioty trwałe o wartości powyżej 700,00 zł zaliczane były do kosztów zużycia materiałów i były ujmowane w ewidencji niskocennego wyposażenia.

- należności i zobowiązania ujmowane były w kwotach wymagających zapłaty, a należności i zobowiązania zagraniczne na dzień bilansowy były wyceniane według średniego kursu NBP obowiązującego dla waluty w dniu 31.12.2020 r.

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie Organizacji wyceniono wg wartości nominalnej.

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

Wynik finansowych w Stowarzyszeniu ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Stowarzyszenie DOT prowadzi ewidencję kosztów wyłącznie na kontach zespołu 5, a wynik finansowy sporządzany jest metodą kalkulacyjną , poprzez zestawienie przychodów statutowych i kosztów statutowych z uwzględnieniem podziału na działalność odpłatną, nieodpłatną i administracyjną.

Ustalona w kalkulacyjnym rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami i kosztami, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zostaje prześięgowana na pasywa jako wynik finansowy z lat poprzednich w pozycji A Fundusze własne pkt III.

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 2020 r metody wyceny aktywów i pasywów były zgodne z przyjętymi metodami wyceny określonymi w polityce rachunkowości Jednostki, które omówiono w części wprowadzenie do informacji dodatkowej .
2. W roku obrotowym 2020 przyjęto zmiany metod wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat ubiegłych w zakresie kwalifikowania zakupionych przedmiotów trwałych i wartości niematerialnych ze względu na kryterium wartości zakupu. Szczegółowe omówienie nowych zasad zaprezentowano w punkcie V wprowadzenia do informacji dodatkowej .
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 01.01.2020 R DO 31.12.2020 R

Środki trwałe brutto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
I	83 572,89	0,00	0,00	83 572,89
IV	216 539,96	31 366,18	0,00	247 906,14
VI	73 412,86	0,00	0,00	73 412,86
VII	19 468,59	20 535,03	0,00	40 003,62
VIII	304 077,81	0,00	28 118,98	275 958,83
RAZEM Majątek trwały brutto	697 072,11	51 901,21	28 118,98	720 854,34

Umorzenie środków trwałych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2020 R	BZ
I	53 987,44	0,00	0,00	8 357,28	62 344,72
IV	216 539,96	26 869,23	0,00	4 496,95	247 906,14
VI	66 576,24	0,00	0,00	3 359,82	69 936,06
VII	8 366,96	0,00	0,00	22 533,27	30 900,23
VIII	300 561,36	0,00	26 869,23	517,92	274 210,05
RAZEM	646 031,96	26 869,23	26 869,23	39 265,24	685 297,20

Środki trwałe netto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2020 R	BZ
I	29 585,45	0,00	8 357,28	21 228,17
IV	0,00	4 496,95	4 496,95	0,00
VI	6 836,62	0,00	3 359,82	3 476,80
VII	11 101,63	20 535,03	22 533,27	9 103,39
VIII	3 516,45	0,00	1 767,67	1 748,78
RAZEM	51 040,15	25 031,98	40 514,99	35 557,14

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BRUTTO I UMORZENIE WN i P ZA OKRES OD 01.01.2020 R DO 31.12.2020 R

Wartości niematerialne i prawne brutto

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

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2020 R	BZ
Wartości niemateri alne i prawne	814 480,24	0,00	0,00	239 382,50	1 053 862,74
RAZEM	814 480,24	0,00	0,00	239 382,50	1 053 862,74

Wartości niematerialne i prawne netto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2020 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	239 382,50	0,00	239 382,50	0,00
RAZEM WN i P netto	239 382,50	0,00	239 382,50	0,00

W bilansie za 2020 rok majątek trwały został wykazany w wartości księgowej netto w kwocie 35 557,14 zł, a wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,00 zł. Łączne nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyniosły w minionym roku obrotowym 23 782,23 zł.

4. Należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2020 rok nie wystąpiły.

5. W bilansie za rok 2020 r wystąpiły należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku w łącznej kwocie 281 262,63 zł .

6. Inwestycje krótkoterminowe i środki pieniężne, zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie, będących w dyspozycji Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego wyniosły łącznie 1 306 547,03 zł .

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2020 r dotyczą czynnych rozliczeń międzyokresowych, które w szczególności obejmują :

- koszty kwalifikowane w projekcie Wspólne Dziedzictwo za okres od II do VI 2020 rok w części podlegającej refundacji w 2021 r	113 531,06 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Wspólne Dziedzictwo za okres od VII do X 2020 rok w części podlegającej refundacji w 2021 r	49 425,54 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Łączą Nas Zamki i Pałace za okres od VII do XI 2020 rok w części podlegającej refundacji w 2021 r	78 857,22 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Łączą Nas Zamki i Pałace za okres od XII 2020 rok w części podlegającej refundacji w 2021 r	25 707,37 zł

Razem : 267 521 ,19 zł

8. Zgodnie z postanowieniami Statutu DOT i zasadami wynikającymi z nowelizacji ustawy o rachunkowości nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2020 w kwocie 1 012 936,69 zł powiększy fundusz własny Stowarzyszenia w pozycji zysk z lat ubiegłych .

9. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe na dzień bilansowy o okresie spłaty do 1 roku wyniosły łącznie 92 384,57 zł.

10. W prezentowanym roku obrotowym Organizacja utworzyła rezerwy krótkoterminowe na przyszłe zobowiązania w kwocie 4 546,09 zł.

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

12. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

13. Bierne rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w bilansie w kwocie 4 564,09 zł i dotyczą przyszłych zobowiązań z tytułu zakupionych w bieżącym roku obrotowym usług .

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- kwotę dotacji w ramach projektu RPO Platforma e-Usług w części dotyczącej amortyzacji zakupionych środków trwałych 2 725,44 zł

Razem : 2 725,44 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 z źródeł publicznych.

1. Strukturę rzeczową przychodów statutowych przedstawia poniższa tabela :

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	RAZEM ROK 2020
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	4 732 786,46
w tym :	
a) składki brutto określone statutem	3 104 250,00
b) przychody z dotacji,	1 577 892,26
w tym :	
- dotacje z funduszy unijnych	917 592,26
- dotacje z jednostek samorządowych	624 000,00
- dotacje z budżetu państwa PFRON	36 300,00
c) darowizny	50 000,00
d) przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycz.	644,20
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	100 592,00
w tym :	
a) przychody z tytułu organizacji imprez targowych	14 000,00
b) przychody z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	34 000,00
c) przychody z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	21 000,00
d) przychody z tytułu promocji Szlaku Kulinarnego Smaki Dolnego Śląska	30 500,00
e) przychody z tytułu dystrybucji Wrocławskiej Karty Turystycznej	1 092,00
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	4 833 378,46

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

- przychód z tytułu zwolnienia składek ZUS w związku z pandemią COVID r	56 350,44 zł
- rozliczenie różnic księgowych na kontach rozrachunkowych	77,70 zł
- korekta rozliczenia rozrachunków	8 504,23 zł
- zwrot kosztów sądowych	3 808,90 zł
Razem :	68 741,27 zł

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

- dodatnie różnice kursowe z tytułu otrzymanych refundacji kosztów poniesionych w związku z realizacją projektów unijnych	5 528,75 zł
Razem :	5 528,75 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 2020
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	3 137 096,54
w tym :	
a) koszty zadań promocyjnych realizowanych z własnych środków DOT	1 003 275,89
b) koszty prowadzenia punktów Informacji Turystycznej	891 831,83
c) koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych współfinansowane z funduszy PFRON	36 300,00
d) koszty zadań promocyjnych współfinansowane z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego	34 497,65
e) koszty projektu RPO Platforma e-Uслуг współfinansowanego ze środków EFRR	230 772,60
f) koszty projektu ECRR Szlak Reformacji współfinansowanego ze środków EFRR	132 408,21
g) koszty projektu Wspólne Dziedzictwo Interreg V-A PI-Cz współfinansowanego ze środków EFRR	567 946,02
h) koszty projektu Łączą Nas Zamki i Pałace Interreg V-A PI-Cz współfinansowanego ze środków EFRR	140 913,56
i) koszty składek ZUS zwolnionych z obowiązku zapłaty w związku z COVID	56 350,44
j) koszty sfinansowane darowizną na cele pożytku publicznego	42 156,14
k) koszty sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osob fizycznych	644,20

KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPLATNEJ OPP	107 177,07
w tym :	
a) koszty z tytułu organizacji imprez targowych	14 806,63
b) koszty z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	36 466,08
c) koszty z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	23 235,90
d) koszty z tytułu promocji Szlaku Kulinarnej Smaki Dolnego Śląska	32 668,46
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	587 385,68
a) amortyzacja	9 115,30
b) zużycie materiałów i energii	31 574,99
c) usługi obce	107 656,43
c) podatki i opłaty	1 551,00
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	419 040,83
f) pozostałe	18 447,13
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 831 659,29

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

- wpłata na kapitał zapasowy DOT Sp. z o.o.	45 000,00 zł
- koszty upomnień dotyczących płatności zobowiązań	34,80 zł
- różnice księgowe na kontach rozrachunkowych	83,33 zł
- korekty rozrachunków z lat poprzednich	3 206,65 zł

Razem : 48 324,78 zł

3. Koszty finansowe obejmują w szczególności :

- ujemne różnice kursowe	6 057,16 zł
- odsetki od zaległości w spłacie zobowiązań handlowych	66,56 zł
- odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań publiczno-prawnych	54,00 zł

Razem : 6 177,72 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 i zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości całość nadwyżki przychodów nad kosztami 2019 r w kwocie 171 310,21 zł zwiększyła fundusz własny Stowarzyszenia.

3. W oparciu o Statut Stowarzyszenia nadwyżka przychodów nad kosztami bieżącego roku obrotowego w wysokości 1 012 936,69 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 2020 r przedstawia poniższa tabela.

ŹRÓDŁA ZMIAN W FUNDUSZACH WŁASNYCH	BO	ZWIĘKSZ. (+)	ZMNIJSZ. (-)	BZ
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	771 352,44			
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	171 310,21	1 012 936,69	- 171 310,21	1 012 936,69
- wynik finansowy netto za rok 2019			-171 310,21	
- wynik finansowy netto za rok 2020		1 012 936,69		
6. Wynik finansowy netto z lat ubiegłych	0,00	171 310,21	0,00	171 310,21
-wynik finansowy netto za rok 2019		171 310,21	0,00	
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU				1 784 289,13

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 2020 roku Dolnośląska Organizacja Turystyczna posiadająca status Organizacji Pożytku Publicznego uzyskała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 644,20 zł. Kwota ta została w całości wydatkowana przez Stowarzyszenie na sfinansowanie działań promocyjnych dotyczących Roku Turystyki Rowerowej.

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 2020 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 pdop i wyniku finansowego netto :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami zgodnie z rachunkiem zysków i strat	1 021 486,69
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym :	1 657 327,49
	- koszty sfinansowane z dotacji / art.16 ust.1 ustawy /	1 577 892,26
	- koszty składek ZUS zwolnione z obowiązku zapłaty	56 350,44
	- koszty eksploatacyjne służbowego samochodu	2 000,37
	- koszty spisanych przedawnionych należności	922,45
	- koszty odsetek podatkowych	34,80
	- koszty dotyczące poprzednich okresów podatkowych	4 711,22
	- koszty podatku VAT od importu usług	15 315,95
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu, w tym :	56 350,44
	- przychód z tytułu zwolnienia składek ZUS z zapłaty z powodu COVID-19	56 350,44
4.	Nadwyżka do opodatkowania (poz.1 + poz.2 – poz.3)	2 622 463,74
5.	Przychody ze źródeł wolnych od podatku – pomniejszające dochód do wysokości dochodu z poz.4	2 622 463,74
	- przychody ze składek członkowskich /art.17 ust.1 pkt.40 ustawy o pdop	2 622 463,74
6.	Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu przychodów wolnych od podatku (poz.4 – poz.5)	0,00
7.	Pozycje zwiększające podstawę opodatkowania	45 000,00
	-wpłata na kapitał zapasowy DOT Sp.z o.o.	45 000,00
8.	Zysk podatkowy brutto (poz.6 + poz.7)	45 000,00
9.	Podstawa opodatkowania	45 000,00
10.	Podatek dochodowy 19%	8 550,00
11.	Wynik finansowy netto (poz.1- poz.11)	1 012 936,69

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 2020 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 2020 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 2020 r nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
7. Dolnośląska Organizacja Turystyczna otrzymała w 2020 r darowiznę od osoby prawnej CHEMEKO-SYSTEM SP. Z O.O.z siedziba we Wrocławiu w wysokości 50 000,00 zł na cele związane z zapobieganiem rozprzestrzeniania się i profilaktyką choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV2(COVID-19). Środki z darowizny wydatkowano w 2020 r w kwocie 42 156,14 zł na zakup środków ochrony osobistej, pozostało do wydatkowania 7 843,86 zł .
8. W 2020 r nie zmieniono pozostałych zasad polityki rachunkowości .
9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Wrocław, dnia 30.06.2021 r

Sporządziła :

**Główna Księgowa DOT
Iwona Janczyszyn**

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa

Iwona Janczyszyn
Iwona Janczyszyn

DOLNOSŁĄSKA
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

Aryadna Wapen
Zarząd Jednostki :

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]