

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021 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	4 833 378,46	2 616 952,04
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 732 786,46	2 534 752,04
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	100 592,00	82 200,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 244 273,61	2 336 726,03
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 137 096,54	2 231 478,93
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	107 177,07	105 247,10
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 589 104,85	280 226,01
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	587 385,68	829 285,40
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 001 719,17	-549 059,39
I.	Pozostałe przychody operacyjne	68 741,27	1 225,53
J.	Pozostałe koszty operacyjne	48 324,78	325 916,67
K.	Przychody finansowe	5 528,75	3 868,93
L.	Koszty finansowe	6 177,72	14 856,55
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 021 486,69	-884 738,15
N.	Podatek dochodowy	8 550,00	44 175,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 012 936,69	-928 913,15

Wrocław, dnia 02.09.2022 r

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Iwona Janczyszyn

(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 Janczyszyn
 Iwona Janczyszyn

[Signature]

[Signature]
[Signature]
[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]
 Alfred A. Wopen

[Signature]
 Elżbieta Szumko

[Signature]
 Marcin Gierman

[Signature]
 Magdalena Pieka

[Signature]
 Krzysztof Lisowski

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021 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	35 557,14	22 076,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 557,14	22 076,10
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	1 848 388,09	911 788,51
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	274 319,87	223 516,19
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 306 547,03	520 796,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 521,19	167 476,12
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 883 945,23	933 864,61

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 784 289,13	855 375,98
I. Fundusz statutowy	600 042,23	600 042,23
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	171 310,21	1 184 246,90
IV. Zysk (strata) netto	1 012 936,69	-928 913,15
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	99 656,10	78 488,63
I. Rezerwy na zobowiązania	4 546,09	10 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	92 384,57	67 479,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 725,44	508,92
Pasywa razem	1 883 945,23	933 864,61

Wrocław, dnia 02.09.2022 r

Zarząd Jednostki

(miejsce i data sporządzenia)

Iwona Janczyszyn

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

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

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
 Główna Księgowa

Iwona Janczyszyn
 Iwona Janczyszyn

Łępa
R.D.
Alfred A. Wopen
Elżbieta Sumarska
Monika Gładyszewska
Magdalena Jędrzejewska
Krzysztof Kisiński

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
za rok 2021**

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 01.01.2021 r do 31.12.2021 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 2022 roku oraz braku istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania tej działalności. Rachunek zysków i strat minionego roku obrotowego wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości – 848 613,15 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 10 000,00 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 31.12.2021 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 przeksięgowana 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 wiarygodności 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 2021 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 2021 nie zmieniano 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.
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 01.01.2021 R DO 31.12.2021 R

Środki trwałe brutto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
I	83 572,89	0,00	0,00	83 572,89
IV	247 906,14	10 935,10	112 545,53	146 295,71
VI	73 412,86	8 501,76	7 441,00	74 473,62
VII	40 003,62	692,00	544,00	40 151,62
VIII	275 958,83	0,00	248 201,19	27 757,64
RAZEM Majątek trwały brutto	720 854,34	20 128,86	367 196,22	372 251,48

Umorzenie środków trwałych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2021 R	BZ
I	62 344,72	0,00	0,00	8 357,28	70 702,00
IV	247 906,14	0,00	112 545,53	10 935,10	146 295,71
VI	69 936,06	0,00	7 441,00	11 109,36	73 604,42
VII	30 900,23	0,00	544,00	2 690,24	33 046,47
VIII	274 210,05	0,00	248 201,19	517,92	26 526,78
RAZEM	685 297,20	0,00	368 731,72	33 609,90	350 175,38

Środki trwałe netto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2021 R	BZ
I	21 228,17	0,00	8 357,28	12 870,89
IV	0,00	10 935,10	10 935,10	0,00
VI	3 476,80	8 501,76	11 109,36	869,20
VII	9 103,39	692,00	2 690,24	7 105,15
VIII	1 748,78	0,00	517,92	1 230,86
RAZEM	35 557,14	20 128,86	33 609,90	22 076,10

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BRUTTO I UMORZENIE WN i P ZA OKRES OD 01.01.2021 R DO 31.12.2021 R

Wartości niematerialne i prawne brutto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1 053 862,74	0,00	5 132,74	1 048 730,00
RAZEM WN i P brutto	1 053 862,74	0,00	5 132,74	1 048 730,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2021 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1 053 862,74	0,00	5 132,74	0,00	1 048 730,00
RAZEM	1 053,862,74	0,00	5 132,74	0,00	1 048 730,00

Wartości niematerialne i prawne netto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2021 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM WN i P netto	0,00	0,00	0,00	0,00

W bilansie za 2021 rok majątek trwały został wykazany w wartości księgowej netto w kwocie 22 076,10 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 30 609,90 zł.

4. Należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2021 rok nie wystąpiły.

5. W bilansie za rok 2021 r wystąpiły należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku w łącznej kwocie 223 516,19 zł .

6. Inwestycje krótkoterminowe i środki pieniężne, zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie, będących w dyspozycji Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego wyniosły łącznie 520 796,20 zł .

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r dotyczą czynnych rozliczeń międzyokresowych, które w szczególności obejmują :

- koszty kwalifikowane w projekcie Łączą Nas Zamki i Pałace za okres od XII 2020 rok w części podlegającej refundacji w 2022 r	25 706,62 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Łączą Nas Zamki i Pałace za okres od I 2021 – X 2021 r w części podlegającej refundacji w 2022 r	136 386,50 zł
- ubezpieczenie komunikacyjne OC i AC	613,50 zł
- ubezpieczenie majątkowe lokali	1 919,50 zł
- koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych podlegające refundacji ze środków z PFRON w 2022 r	2 850,00 zł

Razem : 167 476,12 zł

8. Zgodnie z postanowieniami Statutu DOT i zasadami wynikającymi z nowelizacji ustawy o rachunkowości nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2021 w kwocie 928 913,15 zł pomniejszy fundusz własny Stowarzyszenia w pozycji strata z lat ubiegłych .

9. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe na dzień bilansowy o okresie spłaty do 1 roku wyniosły łącznie 67 479,71 zł.

10. W prezentowanym roku obrotowym Organizacja nie utworzyła rezerwy krótkoterminowej na przyszłe zobowiązania.

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 10 500,00 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-Uслуг w części dotyczącej amortyzacji zakupionych środków trwałych 508,92 zł

Razem : 508,92 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 2021
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	2 534 752,04
w tym :	
a) składki brutto określone statutem	1 654 500,00
b) przychody z dotacji,	875 380,34
w tym :	
- dotacje z funduszy unijnych	239 158,64
- dotacje z jednostek samorządowych	600 000,00
- dotacje z budżetu państwa PFRON	31 350,00
c) przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycz.	4 871,70
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	82 200,00
w tym :	
a) przychody z tytułu organizacji szkoleń	4 700,00
b) przychody z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	34 000,00
c) przychody z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	17 000,00
d) przychody z tytułu promocji Szlaku Kulinarnego Smaki Dolnego Śląska	26 500,00
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	2 616 952,04

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

- rozliczenie różnic księgowych na kontach rozrachunkowych	0,10 zł
- rozliczenie przedawnionych zobowiązań	940,00 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia majątkow	285,43 zł

Razem : 1 225,53 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	3 868,93 zł
---	-------------

Razem : 3 868,93 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 2021
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	2 231 478,93
w tym :	
a) koszty zadań promocyjnych realizowanych z własnych środków DOT	1 030 908,55
b) koszty prowadzenia punktów Informacji Turystycznej	890 136,30
c) koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych współfinansowane z funduszy PFRON	31 350,00
d) koszty realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych	274 212,38
e) koszty sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	4 871,70

KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	105 247,10
w tym :	
a) koszty z tytułu organizacji szkoleń	8 600,15
b) koszty z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	37 065,88
c) koszty z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	27 805,47
d) koszty z tytułu promocji Szlaku Kulinarnego Smaki Dolnego Śląska	31 775,60
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	829 285,40
a) amortyzacja	25 894,50
b) zużycie materiałów i energii	49 717,78
c) usługi obce	153 738,10
c) podatki i opłaty	1 630,20
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	576 400,57
f) pozostałe	21 904,25
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 166 011,43

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

- wpłata na kapitał zapasowy DOT Sp. z o.o.	232 500,00 zł
- spisane w koszty przedawnione i nieściągalne należności	93 391,79 zł
- różnice księgowe na kontach rozrachunkowych	2,28 zł
- koszty upomnień	22,60 zł

Razem : 325 916,67 zł

3. Koszty finansowe obejmują w szczególności :

- ujemne różnice kursowe	9 331,88 zł
- odsetki od zaległości w spłacie zobowiązań handlowych	1 197,67zł
- odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań publiczno-prawnych	4 327,00 zł

Razem : 14 856,55 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 z 2020 r w kwocie 1 012 936,69 zł zwiększyła fundusz własny Stowarzyszenia.

3. W oparciu o obowiązujące przepisy prawa nadwyżka kosztów nad przychodami bieżącego roku obrotowego w wysokości 928 913,15 zł, do czasu podjęcia uchwały przez Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Dolnośląska Organizacja Turystyczna, co do sposobu rozliczenia tej nadwyżki, pomniejsza fundusz własny Stowarzyszenia .

4. Źródła zmian i wykorzystanie funduszy własnych Jednostki powstałe w 2021 r przedstawia poniższa tabela.

ŹRÓDŁA ZMIAN W FUNDUSZACH WŁASNYCH	BO	ZWIĘKSZ. (+)	ZMNIEJSZ. (-)	BZ
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	1 784 289,13			
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	1 012 936,69	- 928 913,15	1 012 936,69	- 928 913,15
- wynik finansowy netto za rok 2020 - wynik finansowy netto za rok 2021		- 928 913,15	-1 012 936,69	
6. Wynik finansowy netto z lat ubiegłych	0,00	1 184 246,90	0,00	1 184 246,90
-wynik finansowy netto za rok 2019 -wynik finansowy netto za rok 2020		171 310,21 1 012 936,69		
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU				855 375,98

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 2021 roku Dolnośląska Organizacja Turystyczna posiadająca status Organizacji Pożytku Publicznego uzyskała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 4 871,70 zł. Kwota ta została w całości wydatkowana przez Stowarzyszenie na sfinansowanie działań promocyjnych dotyczących zakupu powierzchni reklamowej w publikacji dotyczącej kierunków odbudowy i rozwoju miast Dolnego Śląska.

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 2021 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 oraz kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu, w tabeli poniżej wskazano wyliczenie podstawy opodatkowania podp i wyniku finansowego netto :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto – nadwyżka kosztów nad przychodami zgodnie z rachunkiem zysków i strat	- 884 738,15
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym :	977 640,60
	- koszty sfinansowane z dotacji / art.16 ust.1 ustawy /	875 380,34
	- koszty niezapłaconych odsetek handlowych	932,59
	- koszty eksploatacyjne służbowego samochodu	3 608,88
	- koszty spisanych przedawnionych należności	93 391,79
	- koszty odsetek budżetowych	4 327,00
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu, w tym :	0,00
4.	Nadwyżka do opodatkowania (poz.1 + poz.2 – poz.3)	92 902,45
5.	Przychody ze źródeł wolnych od podatku – pomniejszające dochód do wysokości dochodu z poz.4	92 902,45
	- przychody ze składek członkowskich /art.17 ust.1 pkt.40 ustawy o pdop	92 902,45
6.	Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu przychodów wolnych od podatku (poz.4 – poz.5)	0,00
7.	Pozycje zwiększające podstawę opodatkowania	232 500,00
	-wpłata na kapitał zapasowy DOT Sp.z o.o.	232 500,00
8.	Zysk podatkowy brutto (poz.6 + poz.7)	232 500,00
9.	Podstawa opodatkowania	232 500,00
10.	Podatek dochodowy 19%	44 175,00
11.	Wynik finansowy netto (poz.1- poz.10)	-928 913,15

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 2021 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 2021 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 2021 r nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7. Dolnośląska Organizacja Turystyczna nie otrzymała w 2021 r żadnej darowizny, a kwota niewydatkowanych środków z otrzymanej w 2020 r darowizny wynosi 7 843,86 zł .

8. W 2021 r nie zmieniono żadnych zasad polityki rachunkowości .

9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Wrocław, dnia 02.09.2022 r

Sporządziła :

**Główna Księgowa DOT
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

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa


Iwona Janczyszyn

Zarząd Jednostki :









