

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
za rok 2022**

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.
- Podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej.
- Działalności na rzecz integracji cudzoziemców.
- Promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej.
- Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości.
- Rozpowszechnianie turystyki rowerowej i wspieranie jej rozwoju.

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.
- Prowadzenie punktów informacji turystycznej z dostępem do materiałów informacyjno-promocyjnych.
- Współpracę i inicjowanie działania dolnośląskiej sieci punktów informacji turystycznej.
- Promocję w internecie i mediach społecznościowych oraz administrowanie tematycznymi stronami internetowymi.
- Współpracę z mediami w zakresie komunikatów prasowych o tematyce turystycznej i publikacji turystycznych.

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 01.01.2022 r do 31.12.2022 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 2023 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 29 599,72 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 :

- 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 z dn. 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 1992 Nr 21, poz. 86 z póź. zm.),
- c) w przypadku środków trwałych zaliczanych do gr od III-VI oraz VIII zastosowano jednorazową amortyzację bez ograniczenia wartości zakupu przedmiotu trwałego z zachowaniem limitu łącznej amortyzacji w roku zgodnie z właściwymi przepisami prawa podatkowego,
- 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 przekraczałyby 10 000,00 zł i ich amortyzacja powinna przebiegać zgodnie z przepisami art. 16a-16m z uwzględnieniem art. 16 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie wystąpiły.

- 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 31.12.2022 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 ustalony został z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Stowarzyszenie DOT prowadziło ewidencję kosztów wyłącznie na kontach zespołu 5, a wynik finansowy sporządzono 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, zostanie przebiegowana 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 2022 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 2022 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 01.01.2022 R DO 31.12.2022 R

Środki trwałe brutto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
I	83 572,89	0,00	0,00	83 572,89
IV	146 295,71	0,00	52 722,92	93 572,79
VI	74 473,62	28 843,50	26 355,56	76 961,56
VII	40 151,62	6 699,00	0,00	46 850,62
VIII	27 757,64	0,00	0,00	27 757,64
RAZEM Majątek trwały brutto	372 251,48	35 542,50	79 078,48	328 715,50

Umorzenie środków trwałych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2022 R	BZ
I	70 702,00	0,00	0,00	8 357,28	79 059,28
IV	146 295,71	0,00	52 722,92	0,00	93 572,79
VI	73 604,42	0,00	26 355,56	29 712,70	76 961,56
VII	33 046,47	0,00	0,00	8 697,24	41 743,71
VIII	26 526,78	0,00	0,00	517,92	27 044,70
RAZEM	350 175,38	0,00	79 078,48	47 285,14	318 382,04

Środki trwałe netto

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2022 R	BZ
I	12 870,89	0,00	8 357,28	4 513,61
IV	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	869,20	28 843,50	29 712,70	0,00
VII	7 105,15	6 699,00	8 697,24	5 106,91
VIII	1 230,86	0,00	517,92	712,94
RAZEM	22 076,10	35 542,50	47 285,14	10 333,46

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BRUTTO I UMORZENIE WN i P ZA OKRES OD 01.01.2022 R DO 31.12.2022 R

Wartości niematerialne i prawne brutto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1 048 730,00	0,00	0,00	1 048 730,00
RAZEM WN i P brutto	1 048 730,00	0,00	0,00	1 048 730,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	AMORTYZACJA 2022 R	BZ
Wartości niematerialne i prawne	1 048 730,00	0,00	0,00	0,00	1 048 730,00
RAZEM	1 048 730,00	0,00	0,00	0,00	1 048 730,00

Wartości niematerialne i prawne netto

WN i P	BO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD/ AMORTYZACJA 2022 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 2022 rok majątek trwały został wykazany w wartości księgowej netto w kwocie 10 333,46 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 35 542,50 zł.

4. Należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2022 rok nie wystąpiły.

5. W bilansie za rok 2022 r wystąpiły należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku w łącznej kwocie 143 169,55 zł .

6. Inwestycje krótkoterminowe i środki pieniężne, zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie, będące w dyspozycji Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego wyniosły łącznie 812 825,64 zł .

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r dotyczą czynnych rozliczeń międzyokresowych, które w szczególności obejmują :

- koszty kwalifikowane w projekcie Karnawał Tradycji za okres od II 2022 rok do X 2022 w części podlegającej refundacji w 2023 r	67 852,64 zł
- koszty kwalifikowane w projekcie Karnawał Tradycji za okres od XI 2022 do XII 2022 r w części podlegającej refundacji w 2023 r	48 246,13 zł
- ubezpieczenie komunikacyjne OC i AC	4 866,49 zł
- ubezpieczenie majątkowe lokali	2 185,12 zł
- koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych podlegające refundacji ze środków z PFRON w 2023 r	2 850,00 zł

Razem : **126 000,38 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 pomniejszyła fundusz własny Stowarzyszenia w pozycji zysk/strata z lat ubiegłych w wyniku czego zysk z lat ubiegłych wyniósł 255 333,75 zł .

9. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe na dzień bilansowy o okresie spłaty do 1 roku wyniosły łącznie 192 447,63 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 9 905,70 zł i dotyczą przyszłych zobowiązań z tytułu zakupionych w bieżącym roku obrotowym usług .

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- kwotę zaliczki na realizację zadań statutowych działalności odpłatnej w 2023 r 5 000,00 zł

Razem : 5 000,00 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 2022
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	3 029 580,84
w tym :	
a) składki brutto określone statutem	2 388 692,00
b) przychody z dotacji,	638 952,04
w tym :	
- dotacje z funduszy unijnych	162 602,04
- dotacje z jednostek samorządowych	445 000,00
- dotacje z budżetu państwa PFRON	31 350,00
c) przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycz.	1 738,80
d) darowizny	198,00
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	98 510,00
w tym :	
a) przychody z tytułu organizacji szkoleń	3 000,00
b) przychody z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	41 910,00
c) przychody z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	22 000,00
d) przychody z tytułu udziału w imprezach targowych	25 000,00
e) przychody z tytułu organizacji wizyt studyjnych	1 600,00
f) przychody z tytułu organizacji spotkań branżowych	5 000,00
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 128 090,84

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

- rozliczenie różnic księgowych na kontach rozrachunkowych	263,66 zł
- wpływ przedawnionych i spisanych należności	6 900,00 zł
- zwrot nadpłaty z rozliczenia sprzedaży kart WKT	28,00 zł

Razem : 7 191,66 zł

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

- dodatnie różnice kursowe z tytułu rozliczenia zobowiązań zagranicznych	19,04 zł
--	----------

Razem : 19,04 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 2022
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ OPP	1 831 772,78
w tym :	
a) koszty zadań promocyjnych realizowanych z własnych środków DOT	778 881,85
b) koszty prowadzenia punktów Informacji Turystycznej	754 334,90
c) koszty wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych współfinansowane z funduszy PFRON	31 350,00
d) koszty realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych	184 432,48
e) koszty realizacji projektów współfinansowanych ze środków samorządowych	81 034,75
f) koszty sfinansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 738,80

KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ODPŁATNEJ OPP	147 133,27
w tym :	
a) koszty z tytułu organizacji szkoleń	7 428,94
b) koszty z tytułu promocji Szlaku Zamków i Pałaców	46 686,60
c) koszty z tytułu promocji Szlaku Tajemniczych Podziemi	22 070,98
d) koszty z tytułu udziału w imprezach targowych	59 176,44
e) koszty z tytułu organizacji wizyt studyjnych	2 605,00
f) koszty z tytułu promocji Szlaku Smaki Dolnego Śląska	3 015,31
g) koszty z tytułu organizacji spotkań branżowych	6 150,00
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	1 080 347,55
a) amortyzacja	34 609,14
b) zużycie materiałów i energii	46 966,42
c) usługi obce	206 404,78
c) podatki i opłaty	2 274,50
d) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	772 602,35
f) pozostałe	17 490,36
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	3 059 253,60

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

- spisane w koszty przedawnione i nieściągalne należności	39 014,76 zł
- rozliczenie różnic księgowych na kontach rozrachunkowych	10,57 zł
- koszty upomnień	16,00 zł

Razem : 39 041,33 zł

3. Koszty finansowe obejmują w szczególności :

- ujemne różnice kursowe	6 657,46 zł
- odsetki od zaległości w spłacie zobowiązań handlowych	18,43 zł
- odsetki od zaległości w zapłacie zobowiązań publiczno-prawnych	731,00 zł

Razem : 7 406,89 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 kosztów nad przychodami z 2021 r w kwocie 928 913,15 zł pomniejszyła fundusz własny Stowarzyszenia.

3. W oparciu o obowiązujące przepisy prawa nadwyżka przychodów nad kosztami bieżącego roku obrotowego w wysokości 29 599,72 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 2022 r przedstawia poniższa tabela.

ŹRÓDŁA ZMIAN W FUNDUSZACH WŁASNYCH	BO	ZWIĘKSZ. (+)	ZMNIEJSZ. (-)	BZ
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	855 375,98			
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	- 928 913,15	29 599,72	- 928 913,15	29 599,72
- wynik finansowy netto za rok 2021 - wynik finansowy netto za rok 2022		29 599,72	- 928 913,15	
6.Wynik finansowy netto z lat ubiegłych	0,00	255 333,75	0,00	255 333,75
-wynik finansowy netto za rok 2019 -wynik finansowy netto za rok 2020 -wynik finansowy netto za rok 2021		171 310,21 1 012 936,69 - 928 913,15		
II.FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU				884 975,70

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 2022 roku Dolnośląska Organizacja Turystyczna posiadająca status Organizacji Pożytku Publicznego uzyskała przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 738,80 zł. Kwota ta została w całości wydatkowana przez Stowarzyszenie na sfinansowanie działań promocyjnych dotyczących organizacji konkursu pn. „Wielki Test Wiedzy o Dolnym Śląsku”.

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 od osób prawnych od księgowego wyniku finansowego brutto oraz wyliczenie wyniku finansowego netto.

Stowarzyszenie Dolnośląska Organizacja Turystyczna za okres sprawozdawczy 2022 r sporządziło 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 podatkiem od osób prawnych i wyniku finansowego netto :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami zgodnie z rachunkiem zysków i strat	29 599,72
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym :	678 676,52
	- koszty sfinansowane z dotacji / art.16 ust.1 ustawy /	638 952,04
	- koszty eksploatacyjne służbowego samochodu	2 418,48
	- koszty spisanych przedawnionych należności	36 575,00
	- koszty odsetek budżetowych	731,00
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu:	0,00
4.	Nadwyżka do opodatkowania (poz.1 + poz.2 – poz.3)	708 276,24
5.	Przychody ze źródeł wolnych od podatku – pomniejszające dochód do wysokości dochodu z poz.4	708 276,24
	- przychody ze składek członkowskich /art.17 ust.1 pkt.40 ustawy o pdop	708 276,24
6.	Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu przychodów wolnych od podatku (poz.4 – poz.5)	0,00
7.	Pozycje zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
	-wpłata na kapitał zapasowy DOT Sp.z o.o.	0,00
8.	Zysk podatkowy brutto (poz.6 + poz.7)	0,00
9.	Podstawa opodatkowania	0,00
10.	Podatek dochodowy 19%	0,00
11.	Wynik finansowy netto (poz.1- poz.10)	29 599,72

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 2022 roku wypłacono wynagrodzenie dla biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2021 r.
5. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom etatowym oraz innym osobom zatrudnionym na podstawie umów zleceń i umów o dzieło, w związku z prowadzoną w 2022 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 2022 r nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
7. Dolnośląska Organizacja Turystyczna otrzymała w 2022 r darowiznę rzeczową o wartości 198,00 zł, a kwota niewydatkowanych środków z otrzymanej w 2020 r darowizny wynosi 7 843,86 zł .
8. W 2022 r nie zmieniono żadnych zasad polityki rachunkowości .
9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Wrocław, dnia 27.03.2023 r

Sporządziła :

Zarząd Jednostki :

**Główna Księgowa DOT
Iwona Janczyszyn**

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
Główna Księgowa



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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022 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	2 616 952,04	3 128 090,84
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 534 752,04	3 029 580,84
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	82 200,00	98 510,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 336 726,03	1 978 906,05
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 231 478,93	1 831 772,78
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 247,10	147 133,27
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	280 226,01	1 149 184,79
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	829 285,40	1 080 347,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-549 059,39	68 837,24
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 225,53	7 191,66
J.	Pozostałe koszty operacyjne	325 916,67	39 041,33
K.	Przychody finansowe	3 868,93	19,04
L.	Koszty finansowe	14 856,55	7 406,89
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-884 738,15	29 599,72
N.	Podatek dochodowy	44 175,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-928 913,15	29 599,72

Wrocław, dnia 27.03.2023 r

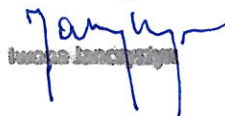
.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Iwona Janczyszyn

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

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
 Główna Księgowa



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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022 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	22 076,10	10 333,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 076,10	10 333,46
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	911 788,51	1 081 995,57
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	223 516,19	143 169,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	520 796,20	812 825,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167 476,12	126 000,38
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	933 864,61	1 092 329,03

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	855 375,98	884 975,70
I. Fundusz statutowy	600 042,23	600 042,23
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 184 246,90	255 333,75
IV. Zysk (strata) netto	-928 913,15	29 599,72
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	78 488,63	207 353,33
I. Rezerwy na zobowiązania	10 500,00	9 905,70
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	67 479,71	192 447,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	508,92	5 000,00
Pasywa razem	933 864,61	1 092 329,03

Wrocław, dnia 27.03.2023 r

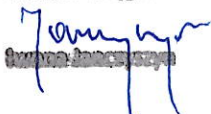
Zarząd Jednostki

(miejsce i data sporządzenia)

Iwona Janczyszyn

(imie, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Dolnośląska Organizacja Turystyczna
 Główna Księgowa


 Iwona Janczyszyn