

# **Śląskie Centrum Wolności i Solidarności**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Śląskie Centrum Wolności i Solidarności

**Siedziba:** Wincentego Pola 38/, 40-596 Katowice

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6342807298

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości). Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez Dyrektora Komisja.

5. Wydawnictwa własne oraz inne produkty wycenia się wg kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.

6. Towary wycenia się wg cen nabycia. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach.

7. Materiały wycenia się wg cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach.
8. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze - zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem KSR - Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów”.
9. Centrum nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec kwartału i na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 15 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
11. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
12. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.
13. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
14. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
15. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
16. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
17. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
18. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.
19. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
21. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
24. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:
  - 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
  - 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

A/ Rokiem obrotowym dla Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności jest rok kalendarzowy.

B/ Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.

C/ Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji.

D/ W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- porównawczy rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

E/ Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy.

F/ Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

I. Wartości niematerialne i prawne do kwoty: 10 000,00 zł traktuje się jako usługi informatyczne i odpisuje jednorazowo w koszty, w momencie wydania do użytkowania. Wartości te podlegają ewidencji ilościowej.

II. Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są sukcesywnie.

3. Środki trwałe, których cena jednostkowa nie przekracza 10 tys. zł nie zostają ujęte w środkach trwałych a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania lub mogą być grupowane w zbiory ze względu na rodzaj lub przeznaczenie i obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową oraz amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji. Obiektem inwentarzowym jest wówczas wyodrębniona grupa składników majątkowych, od której dokonuje się zbiorczych odpisów amortyzacyjnych.

4. Amortyzacja i umorzenia są ustalone w tabeli amortyzacyjnej, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile dyrektor nie postanowi inaczej, jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 000,00 zł.

6. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się kosztów do momentu nie przekroczenia poziomu istotności.

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 707 578,19</b>	<b>17 372 953,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 707 578,19</b>	<b>17 372 953,67</b>
1. Środki trwałe	18 499 107,75	17 372 953,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	469 342,42	125 450,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 465 086,92	16 742 234,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 309,27	26 316,22
d) środki transportu	74 458,12	94 313,62
e) inne środki trwałe	469 911,02	384 638,96
2. Środki trwałe w budowie	208 470,44	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>526 680,04</b>	<b>500 102,22</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>146 465,16</b>	<b>144 529,21</b>
1. Materiały		4 275,73
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	106 984,58	99 309,58
4. Towary	34 233,70	40 943,90
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 246,88	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 868,96</b>	<b>3 494,03</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 868,96	3 494,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55,86	868,85
- do 12 miesięcy	55,86	868,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	5 813,10	2 625,18
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>374 345,92</b>	<b>352 078,98</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	374 345,92	352 078,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	374 345,92	352 078,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	373 174,92	351 700,47
- inne środki pieniężne	1 171,00	378,51
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 234 258,23</b>	<b>17 873 055,89</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>834 001,17</b>	<b>671 895,18</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>193 327,20</b>	<b>193 327,20</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>478 567,98</b>	<b>312 743,56</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>162 105,99</b>	<b>165 824,42</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 400 257,06</b>	<b>17 201 160,71</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>92 389,78</b>	<b>57 387,96</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	92 389,78	57 387,96
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 146,78	3 144,96
- do 12 miesięcy	38 146,78	3 144,96
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	54 243,00	54 243,00
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 307 867,28</b>	<b>17 143 772,75</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 307 867,28	17 143 772,75
- długoterminowe	17 742 049,61	16 625 065,89
- krótkoterminowe	565 817,67	518 706,86
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 234 258,23</b>	<b>17 873 055,89</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 139 171,99</b>	<b>3 287 746,57</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	167 297,85	99 325,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 675,00	49 998,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 104,24	12 932,90
V. Dotacje podmiotowe oraz pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 945 094,90	3 125 490,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 629 527,60</b>	<b>3 721 266,56</b>
I. Amortyzacja	536 500,92	553 314,45
II. Zużycie materiałów i energii	580 799,68	739 504,22
III. Usługi obce	441 541,69	628 655,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 177,18	1 325,79
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 672 611,27	1 449 907,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	348 286,23	314 030,47
- emerytalne	152 567,39	129 783,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 767,57	24 308,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 843,06	10 221,02
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-490 355,61</b>	<b>-433 519,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>641 253,46</b>	<b>594 297,86</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	641 253,46	594 297,86
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,02</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,02
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>150 897,85</b>	<b>160 777,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11 208,14</b>	<b>5 046,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	11 208,14	5 046,57
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>162 105,99</b>	<b>165 824,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>162 105,99</b>	<b>165 824,42</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>162 105,99</b>	<b>165 824,42</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 649 505,37	3 766 892,33
Pozostałe		
Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	534 410,47	542 124,83
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	2 945 094,90	3 125 490,00
Otrzymaone dotacje na cele inwestycyjne (art. 17 ust. 1)	170 000,00	99 277,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 649 505,37	3 667 614,83
Pozostałe		
Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	534 410,47	542 124,83
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	3 115 094,90	3 125 490,00
Odpisy aktualizacyjne zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 2 pkt. 27)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	162 105,99	165 824,42
Pozostałe		
Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	162 105,99	165 824,42
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023.**

**Załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023r.**

**Załącznik nr 3 - Grunty użytkowane wieczyste w 2023 roku.**

**Załącznik nr 4 - Zmiany funduszy w 2023 r.**

**Załącznik nr 5 - Propozycje podziału zysku za 2023 rok**

**Załącznik nr 6 - Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.**

**Załącznik nr 7 - Kierunki i rodzaje sprzedaży.**

**Załącznik nr 8 - Zestawienie poniesionych w 2023 roku i planowanych na 2024 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.**

**Załącznik nr 9 - Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego.**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### **I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2;
- 1.2. Środki trwałe w budowie: Rozpoczęto inwestycje budowlane: a) modernizacja budynków straży pożarnej i budynku instalacyjnego – 168 470,43 zł. b) modernizacja budynku łaźni łańcuskowej – 40 000,01 zł.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: zał. nr 3;
- 1.4. Wykaz niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy;
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy;
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 4;
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy;
- 1.8. Propozycja podziału zysku za 2023 rok zał. nr 5;
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy;
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy;
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy;
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy;
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 6;
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.

### **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 7;
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy;
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik ustrukturyzowany;
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; – zał. nr 8;
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

### **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych** Nie dotyczy.

### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych** Nie dotyczy;

### **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 9;

- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi
- nie dotyczy.

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

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

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

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:** nie dotyczy jednostki.

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy.

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**



## Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	250 900,00		362 478,73								613 378,73
I	17 399 776,79		1 167 576,27								18 567 353,06
II	0,00										0,00
III	0,00										0,00
IV	13 873,17										13 873,17
V											0,00
VI	18 450,00										18 450,00
VII	99 277,50										99 277,50
VIII	431 966,90				132 600,00						564 566,90
<b>Razem</b>	<b>18 214 244,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 530 055,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 876 899,36</b>
Pozostałe środki trwałe - muzealia											0,00
Zbiory biblioteczne											0,00
Śr. trw. w budowie				170 000,00	38 470,44						208 470,44
Wartości niematerialne i prawne	108 130,00										108 130,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>18 322 374,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 530 055,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>171 070,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 193 499,80</b>



## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	125 450,00	18 586,31							144 036,31
I	657 541,92	444 724,22							1 102 266,14
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	4 963,88	19 855,50							24 819,38
V	0,00								0,00
VI	1 845,00	1 845,00							3 690,00
VII	4 161,95	4 161,95							8 323,90
VIII	47 327,94	47 327,94							94 655,88
<b>Razem</b>	841 290,69	536 500,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 791,61
Pozostałe środki trwale	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	108 130,00				0,00				108 130,00
<b>Ogółem aktywa trwale</b>	949 420,69	536 500,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 485 921,61

## Grunty użytkowane wieczysto w 2023 roku

L.p.	Grunt (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenie	zmniejszenia	
1.	25/1, 25/12,	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	400,00			400,00
		Wartość (zł)	90 000,00			90 000,00
2.	25/8, 25/10, 25/11	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	712,00			712,00
		Wartość (zł)	160 900,00			160 900,00
2.	25/17, 25/15	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		1 225,00		1 225,00
		Wartość (zł)		136 781,55		136 781,55
2.	25/19	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		1 683,00		1 683,00
		Wartość (zł)		225 697,18		160 900,00

## Zmiany funduszy w 2023 r.

Załącznik nr 4

	Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
		instytucji	rezerwow	
	1	2	3	4
1.	Stan na początek roku obrotowego	193 327,20	312 743,56	506 070,76
2.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	165 824,42	165 824,42
	<i>podział zysku</i>	-	-	-
	<i>inne</i>	-	165 824,42	165 824,42
3.	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
	<i>pokrycie straty</i>			
	<i>inne</i>			
4.	Stan na koniec roku obrotowego	193 327,20	478 567,98	671 895,18

## Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Załącznik nr 5

	Wyszczególnienie	Kwota
	1	2
1.	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2.	Zysk netto za rok obrotowy	162 105,99
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	162 105,99
4.	Proponowany podział zysku	162 105,99
	<i>pokrycie straty z lat ubiegłych</i>	
	<i>zwiększenie funduszu/kapitału</i>	
	<i>rezerwowego</i>	162 105,99
5.	Niepodzielony zysk (3-4)	0

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r. Załącznik nr 6

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 3- 5 lat	pow. 5 lat
840-03-01	Grunty	125 450,00		12 545,00		112 905,00	12 545,00	100 360,00	25 090,00	25 090,00	50 180,00
840-03-02	Budynek - siedziba	16 711 247,42		434 199,87		16 277 047,55	434 199,87	15 842 847,68	868 399,74	868 399,74	14 106 048,20
840-03-03	Zestaw mikrofonów	16 605,00		1 845,00		14 760,00	1 845,00	12 915,00	3 690,00	3 690,00	5 535,00
840-03-04	Zestaw sprzętu kuchennego	9 840,00		2 460,00		7 380,00	2 460,00	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00
840-03-05	Zestaw wyposażenia recepcji	85 234,08		21 308,52		63 925,56	21 308,52	42 617,04	42 617,04	0,00	0,00
840-03-06	Zestaw wyposażenia Sali konferencyjnej	94 237,68		23 559,42		70 678,26	23 559,42	47 118,84	47 118,84	0,00	0,00
840-03-07	Zespół komputerowy	6 844,95		2 933,55		3 911,40	2 933,55	977,85	977,85	0,00	0,00
840-03-08	Samochód osobowy Dacia	94 313,62		19 855,50		74 458,12	19 855,50	54 602,62	39 711,00	14 891,62	0,00
840-03-09	Budynek Łaźni Łańcuszkowej	0,00	797 019,00	6 641,83		790 377,17	19 925,48	770 451,69	39 850,96	39 850,96	690 749,77
840-03-10	Zespół budynków konferencyjno-biurowych	0,00	365 559,00	3 046,33		362 512,67	9 138,98	353 373,69	18 277,96	18 277,96	316 817,77



<b>840-03-11</b>	Prawo użytkowania wieczystego działki 25/12,25/17	0,00	136 196,00	2 269,93		<b>133 926,07</b>	6 809,80	127 116,27	13 619,60	13 619,60	99 877,07
<b>840-03-12</b>	Prawo użytkowania wieczystego działki 25/19	0,00	224 731,00	3 745,52		<b>220 985,48</b>	11 236,55	209 748,93	22 473,10	22 473,10	164 802,73
<b>840-04</b>	Umowa Fundacja PZU 371/PZ/2023		5 000,00			<b>5 000,00</b>	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
<b>840-05</b>	Dotacja inwestycyjna Budynek konferencyjno-biurowy		170 000,00			<b>170 000,00</b>	0,00	170 000,00	4 250,00	8 500,00	157 250,00
<b>Razem</b>		<b>17 143 772,75</b>	<b>1 698 505,00</b>	<b>534 410,47</b>	<b>0,00</b>	<b>18 307 867,28</b>	<b>565 817,67</b>	<b>17 742 049,61</b>	<b>1 135 996,09</b>	<b>1 014 792,98</b>	<b>15 591 260,54</b>

## Kierunki i rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 7

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	99 324,30	167 297,85		
- usługi promocji	42 150,00	50 000,00		
- sprzedaż wydawnictw i pamiątek	9 330,30	34 753,00		
- bilety	45 131,00	57 955,00		
- inne usługi	2 713,00	24 589,85		
Towary i materiały	12 932,90	19 104,24		
<b>Razem</b>	<b>112 257,20</b>	<b>186 402,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Zestawienie poniesionych w 2023 roku i planowanych na 2024 nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2023 r.	Koszty planowane na 2024 r.
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	139 150,00 zł	- zł
- tym na ochronę środowiska	- zł	- zł
Środki trwałe w budowie:	208 470,44 zł	3 312 712,00 zł
- tym na ochronę środowiska	- zł	- zł
<b>Razem:</b>	<b>347 620,44</b>	<b>3 312 712,00</b>

Załącznik nr 9

**Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	10,0	8,1
Pracownicy obsługi	2,6	2,6
Pracownicy administracji	6,8	6,5
<b>Razem</b>	<b>19,4</b>	<b>17,2</b>

Śląskie Centrum Wolności i Solidarności  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta*  
mgr inż. Danuta Uzdowska

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI  
Dyrektor

*Robert Ciupa*  
Robert Ciupa

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Danuta Uzdowska** dnia 2024-03-15

**Robert Ciupa** dnia 2024-03-18