

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1) nazwa i siedziba organizacji

ŻYWIECKA FUNDACJA ROZWOJU  
34-300 ŻYWIEC  
UL. DWORCOWA 2  
0000146021

## 2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

## 3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2020r. do 31.12.2020r

## 4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

## 5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

## 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału i współmierności przychodów i kosztów.

Wartości niematerialne i prawne – wyceniane według cen nabycia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe, jeżeli cena jest niższa niż 3500,00 zł umarzane jednorazowo.

Środki trwałe - wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100 % umorzeniu według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; amortyzacja metodą liniową, a stawki ustalane w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe zakupione w ramach projektu, gdy koszt ich zakupu stanowi koszt projektu nie są amortyzowane.

Środki trwałe w budowie – wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe - wyceniane według cen nabycia, z wyjątkiem tych składających się na kapitał żelazny, który jest wyceniany według wartości nominalnej

Należności - wyceniane według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie polskiej – wyceniane według wartości nominalnej.

Fundusze własne - wyceniane według wartości nominalnej, wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Fundusz statutowy - wyceniany według wartości nominalnej.

Kapitał żelazny - wyceniany według wartości nominalnej.

Zobowiązania - wyceniane według wartości nominalnej.

Sporządzono dnia :2021-03-29

Maria Sławek

Gabriela Gibas-Psuturi  
Anna Jaferník  
Maria Sławek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust.  
2 ustawy o rachunkowości

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2020-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

| Pozycja   | Wyszczególnienie                                                                                    | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1         | 2                                                                                                   | 3                      | 4                     |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym od jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                              | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                   | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>B.</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym jednostkom powiązanym</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           |
| I.        | Koszty wytworzenia sprzedanych produktów                                                            | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                            | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           |
| D.        | Koszty sprzedaży                                                                                    | 0,00                   | 0,00                  |
| E.        | Koszty ogólnego zarządu                                                                             | 3 904,73               | 17 660,57             |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                                           | <b>-3 904,73</b>       | <b>-17 660,57</b>     |
| <b>G.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                               | <b>3 451 979,58</b>    | <b>2 862 644,57</b>   |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                              | 0,00                   | 11 500,00             |
| II.       | Dotacje                                                                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                        | 0,00                   | 0,00                  |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                                                           | 3 451 979,58           | 2 851 144,57          |
| 1.        | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                           | 3 321 228,47           | 2 799 397,68          |
| 2.        | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                              | 126 889,33             | 49 004,14             |
| 3.        | Inne przychody operacyjne                                                                           | 3 861,78               | 2 742,75              |
| <b>H.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                  | <b>3 397 060,89</b>    | <b>2 816 628,23</b>   |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                            | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                        | 0,00                   | 0,00                  |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                                                              | 3 397 060,89           | 2 816 628,23          |
| 1.        | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                              | 3 266 703,24           | 2 754 060,56          |
| 2.        | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                                 | 126 915,10             | 60 503,17             |
| 3.        | Inne koszty operacyjne                                                                              | 3 442,55               | 2 064,50              |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)</b>                                         | <b>51 013,96</b>       | <b>28 355,77</b>      |
| <b>J.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                          | <b>197,03</b>          | <b>6,16</b>           |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym                                                                | 0,00                   | 0,00                  |
| a)        | od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                | 0,00                   | 0,00                  |
| b)        | od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                | 0,00                   | 0,00                  |
| II.       | Odsetki, w tym od jednostek powiązanych                                                             | 197,03                 | 6,16                  |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych                         | 0,00                   | 0,00                  |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                           | 0,00                   | 0,00                  |
| V.        | Inne                                                                                                | 0,00                   | 0,00                  |

|           |                                                                               |                  |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>K.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                       | <b>6 136,91</b>  | <b>3 958,71</b>  |
| I.        | Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych                                      | 6 103,42         | 3 914,19         |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych | 0,00             | 0,00             |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                     | 0,00             | 0,00             |
| IV.       | Inne                                                                          | 33,49            | 44,52            |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I + J - K)</b>                                       | <b>45 074,08</b> | <b>24 403,22</b> |
| <b>M.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>N.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (L - M - N)</b>                                        | <b>45 074,08</b> | <b>24 403,22</b> |

Sporządzono dnia: 2021-03-29

Maria Sławek

Gabriela Gibas-Psuturi  
Anna Jaferník  
Maria Sławek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

sporządzony na dzień: 2020-12-31

|          |                                                                                 | Stan na           |                   |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|          |                                                                                 | 2020-01-01        | 2020-12-31        |
|          | <b>AKTYWA</b>                                                                   |                   |                   |
| <b>A</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>467 301,18</b> | <b>516 868,09</b> |
| I        | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00              | 0,00              |
| 1        | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00              | 0,00              |
| 2        | Wartość firmy                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| 3        | Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00              | 0,00              |
| 4        | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00              | 0,00              |
| II       | Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 444 536,82        | 475 469,77        |
| 1        | Środki trwałe                                                                   | 406 955,31        | 456 862,32        |
| a)       | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00              | 0,00              |
| b)       | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 406 955,31        | 429 129,00        |
| c)       | urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 0,00              | 0,00              |
| d)       | środki transportu                                                               | 0,00              | 27 733,32         |
| e)       | inne środki trwałe                                                              | 0,00              | 0,00              |
| 2        | Środki trwałe w budowie                                                         | 37 581,51         | 18 607,45         |
| 3        | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00              | 0,00              |
| III      | Należności długoterminowe                                                       | 0,00              | 0,00              |
| 1        | Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00              | 0,00              |
| 2        | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00              | 0,00              |
| 3        | Od jednostek pozostałych                                                        | 0,00              | 0,00              |
| IV       | Inwestycje długoterminowe                                                       | 22 764,36         | 41 398,32         |
| 1        | Nieruchomości                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| 2        | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00              | 0,00              |
| 3        | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 22 764,36         | 41 398,32         |
| a)       | w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00              | 0,00              |
|          | - udziały lub akcje                                                             | 0,00              | 0,00              |
|          | - inne papiery wartościowe                                                      | 0,00              | 0,00              |
|          | - udzielone pożyczki                                                            | 0,00              | 0,00              |
|          | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00              | 0,00              |
| b)       | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00              | 5 000,00          |
|          | - udziały lub akcje                                                             | 0,00              | 5 000,00          |
|          | - inne papiery wartościowe                                                      | 0,00              | 0,00              |
|          | - udzielone pożyczki                                                            | 0,00              | 0,00              |
|          | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00              | 0,00              |
| c)       | w pozostałych jednostkach                                                       | 22 764,36         | 36 398,32         |
|          | - udziały lub akcje                                                             | 1 500,00          | 1 500,00          |
|          | - inne papiery wartościowe                                                      | 21 264,36         | 34 898,32         |
|          | - udzielone pożyczki                                                            | 0,00              | 0,00              |

|          |                                                                                                              |                     |                     |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|          | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| 4        | Inne inwestycje długoterminowe                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| V        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 1        | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>B</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | <b>1 802 770,80</b> | <b>1 896 188,33</b> |
| <b>I</b> | <b>Zapasy</b>                                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1        | Materiały                                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 2        | Półprodukty i produkty w toku                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 3        | Produkty gotowe                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 4        | Towary                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| 5        | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| II       | Należności krótkoterminowe                                                                                   | 21 686,45           | 28 292,77           |
| 1        | Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| a)       | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                                    | 0,00                | 0,00                |
|          | - do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
|          | - powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| b)       | inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 2        | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                | 0,00                |
| a)       | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                                    | 0,00                | 0,00                |
|          | - do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
|          | - powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| b)       | inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 3        | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 21 686,45           | 28 292,77           |
| a)       | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty                                                                    | 3 942,11            | 4 091,60            |
|          | - do 12 miesięcy                                                                                             | 3 942,11            | 4 091,60            |
|          | - powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| b)       | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 387,00            | 783,00              |
| c)       | inne                                                                                                         | 14 357,34           | 23 418,17           |
| d)       | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| III      | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 1 753 205,40        | 1 854 970,53        |
| 1        | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 753 205,40        | 1 854 970,53        |
| a)       | w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
|          | - udziały lub akcje                                                                                          | 0,00                | 0,00                |
|          | - inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00                | 0,00                |
|          | - udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
|          | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| b)       | w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                | 15 000,00           |
|          | - udziały lub akcje                                                                                          | 0,00                | 0,00                |
|          | - inne papiery wartościowe                                                                                   | 0,00                | 0,00                |
|          | - udzielone pożyczki                                                                                         | 0,00                | 15 000,00           |
|          | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| c)       | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 753 205,40        | 1 839 970,53        |
|          | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 1 753 205,40        | 1 839 970,53        |

|           |                                                                                                                             |                     |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|           | - inne środki pieniężne                                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
|           | - inne aktywa pieniężne                                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| 2         | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| IV        | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                                  | 27 878,95           | 12 925,03           |
| <b>C</b>  | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D</b>  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|           | <b>AKTYWA razem</b>                                                                                                         | <b>2 270 071,98</b> | <b>2 413 056,42</b> |
|           | <b>PASYWA</b>                                                                                                               |                     |                     |
| <b>A</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                                             | <b>124 049,93</b>   | <b>152 431,63</b>   |
| I         | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                                | 1 100,00            | 1 100,00            |
| II        | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                | 0,00                |
| III       | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                      | 0,00                | 0,00                |
| IV        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                                             | 78 872,90           | 82 851,38           |
|           | - tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki                                                                                | 78 872,90           | 82 851,38           |
|           | - na udziały (akcje) własne                                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| VI        | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                               | -997,05             | 44 077,03           |
| VII       | Zysk (strata) netto                                                                                                         | 45 074,08           | 24 403,22           |
| VIII      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>B</b>  | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                                               | <b>2 146 022,05</b> | <b>2 260 624,79</b> |
| <b>I</b>  | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1         | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| 2         | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
|           | - długoterminowa                                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
|           | - krótkoterminowa                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| 3         | Pozostałe rezerwy                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
|           | - długoterminowa                                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
|           | - krótkoterminowa                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| <b>II</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                                          | <b>390 000,00</b>   | <b>340 000,00</b>   |
| 1         | Wobec jednostek powiązanych                                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 2         | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                           | 0,00                | 0,00                |
| 3         | Wobec pozostałych jednostek                                                                                                 | 390 000,00          | 340 000,00          |
| a)        | kredyty i pożyczki                                                                                                          | 50 000,00           | 50 000,00           |
| b)        | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| c)        | inne zobowiązania finansowe                                                                                                 | 340 000,00          | 290 000,00          |
| d)        | zobowiązania wekslowe                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| e)        | inne                                                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| III       | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                                                | 145 389,22          | 79 017,47           |
| 1         | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                                             | 0,00                | 0,00                |
|           | - do 12 miesięcy                                                                                                            | 0,00                | 0,00                |
|           | - powyżej 12 miesięcy                                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| b)        | inne                                                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| 2         | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0,00                | 0,00                |

|    |                                                                                                     |                     |                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                     | 0,00                | 0,00                |
|    | - do 12 miesięcy                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
|    | - powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| b) | inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 3  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 145 389,22          | 79 017,47           |
| a) | kredyty i pożyczki                                                                                  | 61 000,00           | 61 000,00           |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |
| c) | inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                     | 41 495,42           | 7,69                |
|    | - do 12 miesięcy                                                                                    | 41 495,42           | 7,69                |
|    | - powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00                | 0,00                |
| f) | zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00                | 0,00                |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 15 844,43           | 16 126,09           |
| h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 25 852,87           | 647,19              |
| i) | inne                                                                                                | 1 196,50            | 1 236,50            |
| 4  | Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 1 610 632,83        | 1 841 607,32        |
| 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 1 610 632,83        | 1 841 607,32        |
|    | - długoterminowe                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
|    | - krótkoterminowe                                                                                   | 1 610 632,83        | 1 841 607,32        |
|    | <b>PASYWA razem</b>                                                                                 | <b>2 270 071,98</b> | <b>2 413 056,42</b> |

Sporządzono dnia: 2021-03-29

Maria Sławek

Gabriela Gibas-Psuturi  
Anna Jaferník  
Maria Sławek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I

Informacje o:

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;
2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
  - a. do 1 roku,
  - b. powyżej 1 roku do 3 lat,,
  - c. powyżej 3 do 5 lat,
  - d. powyżej 5 lat;
13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
16. łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
  - a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
  - a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
  - b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

Środki trwałe (budynek): stan na 01.01.2020r: 741 271,45 zł, zwiększenia 202 155,51 zł, stan na 31.12.2020r: 943 426,96 zł

Środki trwałe (urządzenia techniczne i maszyny): stan na 01.01.2020r: 172 794,35 zł, zwiększenia 80 008,90 zł stan na 31.12.2020r: 252 803,25 zł

Umorzenie środków trwałych (budynek): stan na 01.01.2020r: 334 316,14 zł, zwiększenie 179 981,82 zł stan na 31.12.2020r: 514 297,96 zł

Umorzenie środków trwałych (urządzenia techniczne i maszyny): stan na 01.01.2020r: 172 794,35 zł, zwiększenie 52 275,58 zł, stan na 31.12.2020r: 225 069,93 zł

Wartości niematerialne i prawne: stan na 01.01.2020r: 89 607,07 zł, zwiększenie 27 798,00 zł stan na 31.12.2019r: 117 405,07 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: stan na 01.01.2020r: 89 607,07 zł zwiększenie 27 798,00 zł stan na 31.12.2019r: 117 405,07 zł

Finansowy majątek trwały (papiery wartościowe): stan na 01.01.2020r: 21 264,36 zł, zmiana wartości w ciągu roku (wzrost wartości) – 13 633,96 zł, stan na 31.12.2020r: 34 898,32 zł

Finansowy majątek trwały (udziały w innych jednostkach): stan na 01.01.2020r: 1 500,00 zł, zmiana wartości w ciągu roku (wzrost wartości) – 5 000,00 zł, stan na 31.12.2020r: 6 500,00 zł

Fundusz statutowy: stan na 01.01.2020r: 1 100,00 zł stan na 31.12.2020r: 1 100,00 zł

Kapitał żelazny: stan na 01.01.2020r: 78 872,90 zł, zwiększenia w ciągu roku: 3978,48 zł stan na 31.12.2020r: 82 851,38 zł

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów (odroczone spłata zakupionego budynku Dworcowa 2) i pożyczek (2 pożyczki): stan na 01.01.2020r: 390 000,00 zł, zmniejszenie w ciągu roku: 50 000,00 zł stan na 31.12.2020r: 340 000,00 zł

Zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty:

- do 1 roku: 50 000,00 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat: 180 000,00 zł
- powyżej 3 do 5 lat: 110 000,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) stan na 31.12.2020r: 1 841 607,32 zł

## II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
  - a. amortyzacji,
  - b. zużycia materiałów i energii,
  - c. usług obcych,
  - d. podatków i opłat,
  - e. wynagrodzeń,
  - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - g. pozostałych kosztach rodzajowych;
3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby (brak) oraz o kosztach rodzajowych:

1. amortyzacji: 66 722,00 zł
2. zużycia materiałów i energii: 548 274,97 zł
3. usług obcych: 416 197,66 zł
4. podatków i opłat: 1 221,55 zł
5. wynagrodzeń (w tym świadczeń i premii integracyjnych, stypendiów i dodatków szkoleniowych): 1 684 916,57 zł
6. ubezpieczeń i innych świadczeń w tym emerytalnych: 0,00 zł
7. pozostałych kosztach rodzajowych: 120 914,76 zł

## III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

## IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

## V

Informacje o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;
6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b. inne usługi atestacyjne,
  - c. usługi doradztwa podatkowego,
  - d. pozostałe usługi.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (średnio na miesiąc) 18 osób

## VI

1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
2. 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;
3. 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;
4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## VII

1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b. procentowym udziale,
  - c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o:
  - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
  - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
5. informacje o:
  - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

## IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

## X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 2021-03-29

Data zatwierdzenia:

Maria Sławek

Gabriela Gibas-Psuturi Anna Jafernik Maria Sławek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości