

# 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 w całości;
5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 składniki 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 (funduszy) 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).

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, licencje i patenty	Oprogramowanie komputerów	Zaliczki na poczet wart. niem. i praw.	Pozostałe	Razem
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	922,50	144 582,28	0,00	0,00	145 504,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	8 924,37	12 496,72	0,00	0,00	21 421,09
b	zakup bezpośredni	0,00	0,00	8 924,37	12 496,72	0,00	0,00	21 421,09
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	13 995,74	0,00	0,00	13 995,74
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	13 995,74	0,00	0,00	13 995,74
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	9 846,87	143 083,26	0,00	0,00	152 930,13
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, licencje i patenty	Oprogramowanie komputerów	Zaliczki na poczet wart. niem. i praw.	Pozostałe	Razem
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	922,50	118 440,48	0,00	0,00	119 362,98
6	Zwiększenia	0,00	0,00	8 924,37	16 058,49	0,00	0,00	24 982,86
a	naliczenie umorzenia	0,00	0,00	8 924,37	16 058,49	0,00	0,00	24 982,86
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	13 995,74	0,00	0,00	13 995,74
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	13 995,74	0,00	0,00	13 995,74
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	9 846,87	120 503,23	0,00	0,00	130 350,10

9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	26 141,80	0,00	0,00	26 141,80
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	22 580,03	0,00	0,00	22 580,03

Zmiany w stanie środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 064 509,85	10 186 522,08	2 564 293,38	1 356 767,87	1 676 781,66	16 848 874,84
2	Zwiększenia	0,00	549 615,90	116 985,54	10 916,84	128 293,58	805 811,86
a	przyjęcie z aktywów w budowie	0,00	549 615,90	0,00	0,00	0,00	549 615,90
c	środki trwałe z zakupów bezpośrednich	0,00	0,00	116 290,54	10 916,84	128 293,58	255 500,96
g	pozostałe	0,00	0,00	695,00	0,00	0,00	695,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	18 300,00	0,00	9 790,01	28 090,01
a	likwidacja	0,00	0,00	18 300,00	0,00	9 790,01	28 090,01
4	Bilans zamknięcia	1 064 509,85	10 736 137,98	2 662 978,92	1 367 684,71	1 795 285,23	17 626 596,69
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	258 725,35	1 930 555,82	1 745 546,38	1 168 662,64	1 521 696,58	6 625 186,77
2	Zwiększenia	20 332,96	478 460,88	184 623,93	75 167,89	100 758,17	859 343,83
a	rzeczywista amortyzacja okresu bieżącego	20 332,96	469 128,38	184 623,93	75 167,89	100 758,17	850 011,33
b	umorzenie środków trwałych ujawnionych	0,00	9 332,50	0,00	0,00	0,00	9 332,50
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	18 300,00	0,00	9 790,01	28 090,01
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	18 300,00	0,00	9 790,01	28 090,01
4	Bilans zamknięcia	279 058,31	2 409 016,70	1 911 870,31	1 243 830,53	1 612 664,74	7 456 440,59
5	Wartość netto na początek okresu	805 784,50	8 255 966,26	818 747,00	188 105,23	155 085,08	10 223 688,07
6	Wartość netto na koniec okresu	785 451,54	8 327 121,28	751 108,61	123 854,18	182 620,49	10 170 156,10

Grunty w użytkowaniu wieczystym		
Lp.	Tytuł	Wartość
	Wartość brutto	
1	Bilans otwarcia	813 315,50
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	813 315,50
Lp.	Tytuł	Wartość
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)	
1	Bilans otwarcia	258 725,35
2	Zwiększenia	20 332,96
a	rzeczywista amortyzacja okresu bieżącego	20 332,96
4	Bilans zamknięcia	279 058,31
5	Wartość netto na początek okresu	554 590,15
6	Wartość netto na koniec okresu	534 257,19

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych							
--	--	--	--	--	--	--	--

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący na należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpis aktualizujący na należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpis aktualizujący na pozostałe należności	Odpis aktualizujący na należności dochodzone na drodze sądowej	Razem odpis aktualizujący na należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	377 121,83	29 044,86	406 166,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	377 121,83	29 044,86	406 166,69

Propozycja podziału wyniku finansowego stowarzyszenia		
Lp.	Tytuł	Wynik finansowy 2020 r.
1	Wynik finansowy netto	-2 169 259,57
2	Podział	-2 169 259,57
	pokrycie z funduszu podstawowego	-2 169 259,57
3	Wynik nie podzielony	0,00

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 005 407,18	2 209 969,90
a	z tytułu kredytów i pożyczek	1 616 383,00	1 867 734,00
-	do 1 roku do 3 lat	585 264,00	641 527,00
-	od 3 lat do 5 lat	390 176,00	390 176,00
-	powyżej 5 lat	640 943,00	836 031,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	Inne	389 024,18	342 235,90
-	do 1 roku do 3 lat	190 569,04	157 527,17
-	od 3 lat do 5 lat	7 200,00	7 200,00
-	od 4 lat do 5 lat	0,00	0,00
-	powyżej 5 lat	191 255,14	177 508,73
	RAZEM	2 005 407,18	2 209 969,90

Rozliczenia międzyokresowe czynne			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stan na początek okresu	0,00	0,00
-	odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
a	Zwiększenia	0,00	0,00
-	odniesione na wynik finansowy okresu	0,00	0,00
	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
b	Zmniejszenia	0,00	0,00
-	odniesione na wynik finansowy okresu	0,00	0,00
	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00

2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stan na koniec okresu	0,00	0,00
-	odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
-	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 341,94	38 132,94
-	ubezpieczenia majątkowe	13 587,56	23 958,46
-	usł.informatyczne	20 910,60	13 965,60
-	k.pośrednie projektu	20 647,39	0,00
-	pozostałe	196,39	208,88
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
a	długoterminowe:	0,00	0,00
b	krótkoterminowe:	0,00	0,00
3	Przychody przyszłych okresów	2 351 935,92	1 323 324,77
a	długoterminowe:	772 692,95	797 174,32
-	zakupy śr.trwałych z dotacji i darowizn	772 692,95	797 174,32
b	krótkoterminowe:	1 579 242,97	526 150,45
-	otrzymane transze dotacji do realizacji w roku następnym	1 169 386,60	427 761,36
-	przedpłaty na usługi opiekuńcze	393 731,89	94 381,07
-	zakupy śr.trwałych z dotacji i darowizn	16 124,48	4 008,02
-	RAZEM	2 351 935,92	1 323 324,77

## II

- struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki 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;
- w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
  - amortyzacji,
  - zużycia materiałów i energii,
  - usług obcych,
  - podatków i opłat,
  - wynagrodzeń,
  - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - pozostałych kosztach rodzajowych;
- wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
- wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
- informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
- rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
- odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
- poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
- kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- 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.

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa)			
Lp.	Tytuł	2020 r.	2019 r.
1	Przychody ze sprzedaży usług	2 068 222,99	2 328 287,11
2	Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	0,00	0,00
	RAZEM	2 068 222,99	2 328 287,11
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)			
Lp.	Tytuł	2020 r.	2019 r.
1	Kraj	2 068 222,29	2 328 287,11

	RAZEM	2 068 222,29	2 328 287,11
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa)		
Lp.	Tytuł	2020 r.	2019 r.
1	Sprzedaż towarów	2 385,43	6 462,65
2	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
	RAZEM	2 385,43	6 462,65
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)		
Lp.	Tytuł	2020 r.	2019 r.
1	Kraj	2 385,43	6 462,65
	RAZEM	2 385,43	6 462,65
	Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto		
Lp.	Tytuł	2020 r.	
I	Zysk (strata) brutto	-2 169 259,57	
II	Korekty kosztów	17 620 826,90	
1	Różnice Trwałe	16 436 992,62	
-	odsetki budżetowe	4 277,35	
-	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 332,96	
-	amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie,	339 745,77	
-	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	18 640,00	
-	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	976,58	
-	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, za wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji	1 757,92	
-	VAT naliczony	0,00	
-	koszty pokryte z dotacji	16 015 863,51	
-	koszty lat ubiegłych	18 086,00	
-	koszty dofinansowania COVID	6 576,52	
-			
-	inne (drobne)	10 736,01	
2	Różnice przejściowe	1 183 834,28	
-	odpis aktualizacyjny wartość należności	0,00	
-	odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	

-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	50,45
-	niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	38 439,93
-	korekta sald ZUS	70 757,93
-	różnice towarowe	1 074 585,97
III	Korekty przychodów	6 576,52
1	Różnice trwałe	6 576,52
-	ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00
-	pozostałe	6 576,52
2	Różnice przejściowe	0,00
IV	Dochód podatkowy	15 444 990,00
V	Dochody wolne od podatku	17 647 114,92
VI.	Zysk (strata)	-2 202 125,00

	Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za rok sprawozdawczy	
Lp.	Tytuł	wartość
1	Bilans otwarcia	1 149 297,59
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 051 974,53
a	zakupy	434 592,05
b	zadania inwestycyjne własne	616 687,48
c	inne	695,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	827 232,95
a	środki trwałe przekazane do użytkowania	805 811,86
b	wartości niematerialne i prawne	21 421,09
4	Bilans zamknięcia	1 374 039,17

### III

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

nie dotyczy

### 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 operacyjnej, 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.

	Struktura środków pieniężnych		
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.XII.2019 r.
1	Środki pieniężne w kasie	196 973,77	152 523,70

2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	7 584 965,52	6 733 565,28
-	na rachunkach podstawowych	7 351 269,83	5 575 402,90
-	lokaty krótkoterminowe	71 660,32	992 126,49
-	na rachunkach ZFSS	162 035,37	166 035,89
-	rachunek VAT	0,00	0,00
3	Inne środki pieniężne	500,00	910,00
	Razem	7 782 439,29	6 886 998,98
	Rozliczenie różnic w rachunku przepływów pieniężnych		
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.XII.2019 r.
1	Bilansowa zmiana stanu rezerw	3 229,91	9 364,69
	Zmiana stanu w przepływach	3 229,91	9 364,69
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
2	Bilansowa zmiana stanu zapasów	0,00	4 548 802,71
	Zmiana stanu w przepływach	0,00	0,00
	Różnica	0,00	4 548 802,71
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	4 548 802,71
3	Bilansowa zmiana stanu należności	30 691,52	227 775,42
	Zmiana stanu w przepływach	30 691,52	227 775,42
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
4	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	271 360,80	199 714,83
	Zmiana stanu w przepływach	234 518,44	188 634,19
	Różnica	36 842,36	11 080,64
	Wyjaśnienie różnicy	36 842,36	11 080,64
	zmiana stanu z tyt. pożyczek	36 842,36	11 080,64
	test	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
5	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 011 402,15	438 256,28
	Zmiana stanu w przepływach	1 011 402,15	438 256,28
	Różnica	0,00	0,00

	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
		0,00	0,00
	test	0,00	0,00
6	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	895 440,31	639 951,72
	Zmiana stanu w przepływach	895 440,31	639 951,72
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
7	Pozostałe pozycje wyjaśnienie:		
a	Inne korekty w części A	100 202,08	342 235,90
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	46 788,28	342 235,90
	zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	53 413,80	0,00
	zmiana stanu		
b	Inne wydatki/wpływy w części B	0,00	0,00
c	Inne wydatki/wpływy w części C	0,00	0,00

## 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 niezbędnymi 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.

Informacje uzupełniające do sprawozdania finansowego- przeciętne zatrudnienie	
Średnioroczne zatrudnienie (etat)	465,54

## 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.

nie dotyczy



## 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.

nie dotyczy

## 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.

nie dotyczy

## 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.

nie dotyczy

## X

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

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2021-03-31

Data zatwierdzenia:

Dominika Tarkowska

Anna Ekiert, Marian Knopkiewicz, Adam Bocheński, Ewa Kuruliszwili,  
Grażyna Cieślik, Jarosław Tarasiński

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

