

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;
 - kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
 - 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;
 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
 - wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
 - liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiannych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
 - dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
 - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
 - 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;
 - proponując co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
 - dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
 - 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 firmy 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 pasywow 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 firmy 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).

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych							
Lp.	Tytuł	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	4 035,20	137 961,89	0,00	0,00	141 997,09
2	Zwiększenia	0,00	0,00	9 198,85	0,00	0,00	9 198,85
a	przyjęcie z aktywów w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup bezpośredni	0,00	0,00	9 198,85	0,00	0,00	9 198,85
c	ujawnienia inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przeszacowanie wartości -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	3 112,70	2 578,46	0,00	0,00	5 691,16
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	3 112,70	2 578,46	0,00	0,00	5 691,16
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	922,50	144 582,28	0,00	0,00	145 504,78
Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Nabyte koncesje, licencje i patenty	Oprogramowanie komputerów	Zaliczki na poczet wart. niem. i praw.	Pozostałe	Razem
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	0,00	4 035,20	102 038,29	0,00	0,00	106 073,49
6	Zwiększenia	0,00	0,00	18 980,65	0,00	0,00	18 980,65
a	naliczenie umorzenia	0,00	0,00	18 980,65	0,00	0,00	18 980,65

b	przeszacowanie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	3 112,70	2 578,46	0,00	0,00	5 691,16
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	3 112,70	2 578,46	0,00	0,00	5 691,16
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	922,50	118 440,48	0,00	0,00	119 362,98
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	35 923,60	0,00	0,00	35 923,60
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	26 141,80	0,00	0,00	26 141,80
8	Bilans zamknięcia	0,00	922,50	118 440,48	0,00	0,00	119 362,98
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	35 923,60	0,00	0,00	35 923,60
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	26 141,80	0,00	0,00	26 141,80
	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	9 603 396,79	2 543 164,67	1 441 496,99	1 713 085,42	16 365 653,72
2	Zwiększenia	0,00	583 125,29	55 785,63	17 453,50	70 205,11	726 569,53
a	przyjęcie z aktywów w budowie	0,00	413 597,76	0,00	0,00	0,00	413 597,76
b	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053,14	3 053,14
c	środki trwałe z zakupów bezpośrednich	0,00	134 163,93	55 785,63	17 453,50	65 949,07	273 352,13
d	aport rzeczowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przeszacowanie wartości - aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	35 363,60	0,00	0,00	1 202,90	36 566,50
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	34 656,92	102 182,62	106 508,87	243 348,41
a	likwidacja	0,00	0,00	34 656,92	65 282,62	106 508,87	206 448,41
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	36 900,00	0,00	36 900,00
d	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 064 509,85	10 186 522,08	2 564 293,38	1 356 767,87	1 676 781,66	16 848 874,84
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	243 467,67	1 670 520,62	1 603 227,98	1 206 094,12	1 507 162,65	6 230 473,04
2	Zwiększenia	20 332,96	260 035,20	170 439,93	64 751,14	121 043,44	636 602,67
a	planowana amortyzacja okresu bieżącego	20 332,96	224 671,60	170 439,93	64 751,14	117 990,30	598 185,93
b	nieplanowana amortyzacja okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	umorzenie środków trwałych ujawnionych	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053,14	³ 053,14
d	przeszacowanie wartości - aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	pozostałe	0,00	35 363,60	0,00	0,00	0,00	35 363,60
3	Zmniejszenia	5 075,28	0,00	28 121,53	102 182,62	106 509,51	241 888,94
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	28 121,53	65 282,62	106 508,87	199 913,02
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	36 900,00	0,00	36 900,00
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	umorzenie środków trwałych straconych (losowo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe (korekta umorzenia)	5 075,28	0,00	0,00	0,00	0,64	⁵ 075,92
4	Bilans zamknięcia	258 725,35	1 930 555,82	1 745 546,38	1 168 662,64	1 521 696,58	6 625 186,77
5	Wartość netto na początek okresu	821 042,18	7 932 876,17	939 936,69	235 402,87	205 922,77	10 135 180,68
6	Wartość netto na koniec okresu	805 784,50	8 255 966,26	818 747,00	188 105,23	155 085,08	10 223 688,07
	Grunty w użytkowaniu wieczystym						
Lp.	Tytuł	Wartość					
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	813 315,50					
2	Zwiększenia	0,00					
a	przyjęcie z aktywów w budowie	0,00					
b	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00					
c	środki trwałe z zakupów bezpośrednich	0,00					
d	aport rzeczowy	0,00					
e	przeszacowanie wartości	0,00					
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00					
g	pozostałe	0,00					
3	Zmniejszenia	0,00					
a	likwidacja	0,00					
b	sprzedaż	0,00					
d	niedobory inwentaryzacyjne	0,00					
e	straty losowe	0,00					
f	trwała utrata wartości	0,00					
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00					
h	pozostałe	0,00					
4	Bilans zamknięcia	813 315,50					
Lp.	Tytuł	Wartość					
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	238 392,39					
2	Zwiększenia	20 332,96					

Lp.	Zobowiązania zabezpieczone	Kwota kredytu/pożyczki	Kwota zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wyrażona jako % aktywów			
1	Hipoteczne - zabezpieczone na nieruchomości położonej w Milanówku, gdzie znajduje się Centrum Promocji Zdrowia Seniorów oraz Dom Pomocy Społecznej	2 682 422,00	3 353 027,50	13,49%			
2	Weksel in blanco bez protestu + deklaracja wekslowa		0,00	0,00%			
3	Umowa cesji praw do rachunku bankowego		0,00	0,00%			
4	Umowa cesji wierzytelności z polis ubezpieczeniowych budynków i budowli na nieruchomości wymienionej w pkt.1		0,00	0,00%			
	RAZEM	2 682 422,00	3 353 027,50	13,49%			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne						
Lp.	Tytuł	Stan na 31.XII.2019	Stan na 31.XII.2018				
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 132,94	38 717,44				
-	czynsze	0,00	402,96				
-	ubezpieczenia majątkowe	23 958,46	23 829,76				
-	prenematy	0,00	0,00				
-	ZUS pracodawcy	0,00	0,00				
-	abonament telefoniczny	0,00	0,00				
-	odnowa domeny	0,00	0,00				
-	usl.informatyczne	13 965,60	10 047,87				
-	abonament na uczestnictwo w ESN (Europ.Siec Społ.)	0,00	4 225,92				
-	pozostałe	208,88	210,93				
	Rozliczenia międzyokresowe biernie						
Lp.	Tytuł	Stan na 31.XII.2019	Stan na 31.XII.2018				
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00				
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie	0,00	11 426,64				
a	długoterminowe:	0,00	0,00				
-		0,00	0,00				
b	krótkoterminowe:	0,00	11 426,64				
-	przyszłe zobowiązania z tyt.real.usług opiekuńczych	0,00	0,00				
-	przyszłe zobowiązania z tyt.energii	0,00	3 075,42				
-	usługi doradcze i diagnostyczne	0,00	0,00				
-	usługi prawne	0,00	6 888,00				
-	usługi telekomunikacyjne	0,00	130,84				
-	zużycie wody	0,00	511,39				
-	usługi cateringowe	0,00	315,00				
-	inne (różne)	0,00	505,99				
3	Przychody przyszłych okresów	1 323 324,77	874 226,35				
a	długoterminowe:	797 174,32	841 655,69				
-	zakupy śr.trwałych z dotacji i darowizn	797 174,32	841 655,69				
-		0,00	0,00				
b	krótkoterminowe:	526 150,45	32 570,66				
-	otrzymane transze dotacji do realizacji w roku następnym	427 761,36	8 662,50				
-	przedpłaty na usługi opiekuńcze	94 381,07	0,00				
-	zakupy śr.trwałych z dotacji i darowizn	4 008,02	23 908,16				
-		0,00	0,00				
-	RAZEM	1 323 324,77	885 652,99				

II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) 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.

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa)			
Lp.	Tytuł	2019 r.	2018 r.
1	Przychody ze sprzedaży usług	2 328 287,11	1 957 372,78
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	0,00	0,00
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	RAZEM	2 328 287,11	1 957 372,78
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)			
Lp.	Tytuł	2019 r.	2018 r.
1	Kraj	2 328 287,11	1 957 372,78
2	Eksport	0,00	0,00
	RAZEM	2 328 287,11	1 957 372,78
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa)			
Lp.	Tytuł	2019 r.	2018 r.
1	Sprzedaż towarów	6 462,65	9 558,95
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	RAZEM	6 462,65	9 558,95
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)			
Lp.	Tytuł	2019 r.	2018 r.
1	Kraj	6 462,65	9 558,95
2	Eksport	0,00	0,00
	RAZEM	6 462,65	9 558,95
Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Tytuł	2019 r.	
I	Zysk brutto	(5 071 613,17)	
II	Korekty kosztów	13 472 879,74	

1	Różnice Trwałe	13 147 715,73	
-	odsetki budżetowe	2 929,08	
-	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 332,96	
-	amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie,	109 582,77	
-	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	34 260,98	
-	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	13 908,10	
-	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, za wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji	35 978,77	
-	VAT naliczony	0,00	
-	koszty pokryte z dotacji	12 923 471,72	
-	koszty lat ubiegłych	6 957,00	
-		0,00	
-		0,00	
-	inne (drobne)	294,35	
2	Różnice przejściowe	325 164,01	
-	odpis aktualizacyjny wartość należności	406 166,69	
-	odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	
-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	37,62	
-	niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	(81 040,30)	
III	Korekty przychodów	1 026,00	
1	Różnice trwałe	1 026,00	
-	ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00	
-	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych,	0,00	
-	odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	0,00	
-	wycena pap. wartościowych za rok ubiegły	0,00	
-	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw NKUP	0,00	
-	ulga PFRON	0,00	
-	otrzymane zarachowane odsetki	0,00	
-	pozostałe	1 026,00	
2	Różnice przejściowe	0,00	
-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00	
-	pozostałe	0,00	
IV	Dochód podatkowy	8 400 240,00	
V	Dochody wolne od podatku	15 005 486,92	
VI.	Zysk (strata)	(6 605 247,00)	
	Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za rok sprawozdawczy		
Lp.	Tytuł	wartość	

1	Bilans otwarcia	1 394 280,04	
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	451 166,29	
a	zakupy, w tym	444 977,73	
-	na ochronę środowiska	0,00	
b	zadania inwestycyjne własne, w tym	0,00	
-	na ochronę środowiska	0,00	
c	inne, w tym	6 188,56	
-	na ochronę środowiska	0,00	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	696 148,74	
a	środki trwale przekazane do użytkowania	686 949,89	
b	wartości niematerialne i prawne	9 198,85	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	
d	straty inwestycyjne (inwestycje zaniechane)	0,00	
e	inne	0,00	
4	Bilans zamknięcia	1 149 297,59	

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 działalności 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.

Rozliczenie różnic w rachunku przepływów pieniężnych			
Lp.	Tytuł	2019 r.	2018 r.
1	Bilansowa zmiana stanu rezerw	9 364,69	0,00
	Zmiana stanu w przepływach	9 364,69	0,00
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
2	Bilansowa zmiana stanu zapasów	4 548 802,71	206 719,55
	Zmiana stanu w przepływach	4 548 802,71	206 719,55
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	test	0,00	0,00
3	Bilansowa zmiana stanu należności	227 775,42	(271 051,49)
	Zmiana stanu w przepływach	227 775,42	(271 051,49)
	Różnica	0,00	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	0,00	0,00
	Zmiana stanu należności inwestycyjnych	0,00	0,00

	test	0,00	0,00
4	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	199 714,83	(1 518 894,47)
	Zmiana stanu w przepływach	188 634,19	(1 518 894,47)
	Różnica	11 080,64	0,00
	Wyjaśnienie różnicy	11 080,64	0,00
	zmiana stanu z tyt. spłaty pożyczek	11 080,64	0,00
		0,00	0,00
	test	(0,00)	0,00
5	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	438 256,28	(120 647,89)
	Zmiana stanu w przepływach	438 256,28	(120 647,89)
	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	639 951,72	(3 992 980,80)
	Zmiana stanu w przepływach	639 951,72	(3 992 980,80)
	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	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
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 niewzajemnych 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 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	
Śrenioroczne zatrudnienie (etat)	460,6

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 niewzajemnych 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 powiązаныmi;
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 wyłączeni, informacje o:
 - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie 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: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-09-17

Dominika Tarkowska

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

Anna Ekiert, Marian Knopkiewicz, Andrzej Bocheński, Ewa Kuruliszwili, Grażyna Cieślík, Jarosław Tarasiński

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