

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje o:

- 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 niefinansowych 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 nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, zamiennych 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;
- proponycje 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:
 - do 1 roku,
 - powyżej 1 roku do 3 lat,,
 - powyżej 3 do 5 lat,
 - powyżej 5 lat;
- łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- 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;
- 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;
- łącną 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;
- w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - 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,
 - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
 - 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),
 - 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 stane wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje patenty licencje	Oprogramowanie komputerowe	Zaliczki na poczet WNIp	Pozostałe	Razem
1	Bilans otwarcia	0	0	15655,85	103471,41	0	0	119127,26
2	Zwiększenia	0	0	0	3375,37	0	0	3375,37
a	Przyjęcie z aktywów w budowie	0	0	0	0	0	0	0
b	Zakup bezpośredni	0	0	0	3375,37	0	0	3375,37
c	Ujawnienia inwentaryzacyjne	0	0	0	0	0	0	0
d	Przeszacowania wartości	0	0	0	0	0	0	0
e	Przeszacowania wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0

a	Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
b	Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
e	Inne	0	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	15655,85	106846,78	0	0	122502,63

Lp.	Umorzenie	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty licencje	Oprogramowanie komputerowe	Zaliczki na poczet WNiP	Pozostele	Razem
5	Bilans otwarcia	0	0	15655,85	93034,86	0	0	108690,71
6	Zwiększenia	0	0	0	8891,92	0	0	8891,92
a	Naliczenie umorzenia	0	0	0	8891,92	0	0	8891,92
b	Przeszacowanie wartości	0	0	0	0	0	0	0
c	Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
d	Inne	0	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
a	Sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
b	Likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	15655,85	101926,78	0	0	117582,63
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	10436,55	0	0	10436,55
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	4920,00	0	0	4920,00

Zmiany w stanie środków trwałych

Lp.	Wartość brutto	Grunty(w tym prawo wiecznego użytkowania)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Bilans otwarcia	1064509,85	11596835,27	2427936,43	849183,86	1440410,30	17378875,71
2	Zwiększenia	0	21607,15	98006,47	21400,00	36191,91	177205,53
a	Przyjęcie z aktywów w budowie	0	0	0	0	0	0
b	środki trwałe z zakupów bezpośrednich	0	0	115826,47	9200,00	17371,91	142398,38
f	Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	-17820,00	0	17820,00	0
g	Pozostałe	0	21607,15	0	12200,00	1000,00	34807,15
3	Zmniejszenia	10038,15	19959,25	38000,75	4600,00	48450,05	121048,40
a	Likwidacja	0	0	38000,75	4600,00	48450,05	91050,80
b	Sprzedaż	10038,35	19959,25	0	0	0	29997,60
c	Trwała utrata wartości	0	0	0	0	0	0

d	Pozostałe	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zmknięcia	1054471,50	11598483,17	2487942,15	865983,86	1428152,16	17435032,84

Lp.	Skumulowana amortyzacja(umorzenie)	Grunty(w tym prawo wiecznego użytkowania)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Bilans otwarcia	299391,27	2787976,15	1707393,54	700013,89	1323512,63	6 818287,47
2	Zwiększenia	20332,96	256470,45	145168,56	81971,07	78632,57	582575,61
a	Rzeczywista amortyzacja okresu bieżącego	20332,96	256470,45	145168,56	81971,07	78632,57	582575,61
b	Umorzenie środków trwałych ujawnionych	0	0	0	0	0	0
c	Przeszacowanie wartości - aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
d	Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
e	Pozostałe	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	13812,50	35374,78	4600,00	48450,05	102237,33
a	Umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0	0	25736,28	4600,00	48450,05	78786,33
b	Umorzenie środków trwałych sprzedanych	0	13812,50	9638,50	0	0	23451,00
c	Pozostałe (korekta umorzenia)	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	319724,23	3030634,10	1817187,32	777384,96	1353695,14	7 298625,75
5	Wartość netto na początek okresu	765118,58	8808859,12	720542,89	149169,97	116897,68	10560588,24
6	Wartość netto na koniec okresu	734747,27	8567849,07	670754,83	88598,90	74457,02	10136407,09

Grunty w użytkowaniu wiecznym

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	211928,50
2	Zwiększenia	0
3	Zmniejszenia	0
4	Bilans zamknięcia	211928,50

Lp.	Tytuł	Wartość
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)	
1	Bilans otwarcia	105946,78
2	Zwiększenia	5298,29
a	rzeczywista amortyzacja okresu bieżącego	5298,29
3	Zmniejszenia	0
4	Bilans zamknięcia	111245,07
5	Wartość netto na początek okresu	105981,72
6	Wartość netto na koniec okresu	100683,43

Struktura własności funduszu podstawowego

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	Fundusz Podstawowy	11910930,16	12979867,47
	Ogółem	11910930,16	12978867,47

Propozycja podziału wyniku finansowego Stowarzyszenia

Lp.	Tytuł	Wynik finansowy
1	Wynik finansowy netto	(1536692,68)
2	Podział	(1536692,68)
	Pokrycie z funduszu podstawowego	(1536692,68)

Zobowiązania długoterminowe według umownego terminu spłaty

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0
-	od 1 rok do 3 lat	0	0
-	od 3 lat do 5 lat	0	0
-	powyżej 5 lat	0	0
2	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
-	od 1 roku do 3 lat	0	0
-	od 3 lat do 5 lat	0	0
-	powyżej 5 lat	0	0
3	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, z tytułu kredytów i pożyczek	1526671,44	1733671,11
a	z tytułu kredytów i pożyczek	1226207,00	1421295,00
-	od 1 roku do 3 lat	0	0
-	od 3 lat do 5 lat	0	0
-	powyżej 5 lat	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
-	od 1 do 3 lat	0	0
-	od 3 lat do 5 lat	0	0
-	powyżej 5 lat	0	0
c	Inne zobowiązania finansowe	6000,00	6000,00
-	od 1 do 3 lat	6000,00	6000,00
-	od 3 do 5 lat	0	0
-	powyżej 5 lat	0	0
d	Inne	294464,44	288064,44
-	od 1 do 3 lat	82409,30	82409,30
-	od 3 do 5 lat	6400,00	0
-	powyżej 5 lat	205655,14	205655,14
	Razem	1526671,44	1733671,11

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stan na początek okresu	0	0
-	odniesionych na wynik finansowy	0	0
-	odniesione na kapitał własny	0	0
a	Zwiększenia	0	0

-	odniesione na wynik finansowy okresu	0	0
-	odniesione na kapitał własny	0	0
b	Zmniejszenia	0	0
-	odniesionych na wynik finansowy	0	0
-	odniesionych na kapitał własny	0	0
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0
-	odniesionych na wynik finansowy	0	0
-	odniesionych na kapitał własny	0	0
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75090,36	68952,49
-	czynsze	60254,12	29713,20
-	ubezpieczenia majątkowe	5746,07	19373,45
-	depozyty	650,00	650,00
-	pozostałe	8440,17	0

Rozliczenia międzyokresowe bierne

L.p.	Tytuł	stan na 31.12.22	stan na 31.12.21
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Rozliczenia międzyokres. kosztów bierne	18041,92	29901,26
-	długoterminowe	13825,35	14553,00
-	krótkoterminowe	4216,57	15014,91
-	en.elektryczna	4107,57	14972,00
-	inne	109,00	42,91
3	Przychody przyszłych okresów	2597028,66	2183628,50
a	długoterminowe	732440,21	759302,25
b	krótkoterminowe	1864588,45	1424326,15
-	otrzymane transze dotacji do realizacji w następnym roku	1488808,92	1341824,65
-	zakup śr.trwałych z dotacji i darowizn	11386,67	12232,64
-	przedpłata dotacji	364392,86	70268,86
	Razem	2615070,58	2213529,76

II

- 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;
- 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.

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.

L.p.	Tytuł	2022	2021
1	Przychody ze sprzedaży usług	2320027,27	2303088,63
-	w tym od jednostek powiązanych	0	0
2	Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	0	0
-	w tym od jednostek powiązanych	0	0
	Razem	2320027,27	2303088,63

Przychody netto ze sprzedaży produktów/usług - (struktura terytorialna)

L.p.	Tytuł	2022	2021
1	Kraj	2320027,27	2303088,63
2	Eksport	0	0
	razem	2320027,27	2303088,63

Przychody netto ze sprzedaży towarów/materiałów - (struktura rzeczowa)

L.p.	Tytuł	2022	2021
1	Sprzedaż towarów	7,93	2050,45
-	w tym dla jednostek powiązanych	0	0
2	Sprzedaż materiałów	0	0
-	w tym dla jednostek powiązanych	0	0
	razem	7,93	2050,45

Przychody netto ze sprzedaży towarów/materiałów - (struktura terytorialna)

L.p.	Tytuł	2022	2021
1	Kraj	7,93	2050,45
2	Eksport	0	0
	razem	7,93	2050,45

Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

L.p.	Tytuł	2022
1	Zysk brutto	-1536692,68
II	Korekta kosztów	19242694,39
1	Różnice trwałe	19196039,03
-	odsetki budżetowe	1995,33
-	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	5298,29
-	amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	31343,51
-	składki na rzecz organizacji, do których przynależność jest obowiązkowa	12070,00
-	koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań	0
-	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, za wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji	0
-	vat naliczony	0
-	koszty pokryte z dotacji	19145331,90
-	koszty lat ubiegłych	0
-	inne	0

2	Różnice przejściowe	46655,36
-	odpis aktualizujący wartość należności	0
-	odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0
-	naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-959,60
-	niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	47614,96
III	Korekta przychodów	0
1	Różnice trwałe	0
-	ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0
-	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0
-	odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	0
-	wycena papierów wartościowych za rok ubiegły	0
-	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw NKUP	0
-	ulga PFRON	0
-	otrzymane zarachowane odsetki	0
-	pozostałe	0
IV	Dochód podatkowy	17705989,00
V	Dochody wolne od podatku	20442427,52
VI	Zysk/Strata	-2736438,00
1	Przychody bilansowe	177447313,83
2	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0
3	Koszty bilansowe	178984006,51
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	19242694,39
5	Przychody podatkowe (1-2)	177447313,83
6	Koszty uzyskania przychodów (3-4)	159741312,12
7	Dochód (5-6)	17706001,71
8	Dochody wolne od podatku (zgodnie z CIT-O)	18565212,29
a	<i>dochody wolne od podatku na podst.art 17 ust.1 pkt 4914)w części przeznaczonej na cele statutowe</i>	0
b	<i>doch. OPP wolne od podatku na podst. art 17 ust.1 pkt.6c(20), w części przeznaczonej na działalność statutową w wyłączeniu działalności gospodarczej</i>	0
c	<i>dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia-wolne od podatku na podstawie art 17 ust.1 pkt.21(24)ustawy</i>	0
d	<i>składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na pods. art. 17 ust.1 pkt40 (36)</i>	0
e	<i>dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.47(40)</i>	0
f	<i>kwoty otrzymane z agencji rządowych lub agencji wykonawczych - wolne od podatku na podstawie art 17 ust.1 pkt.48(42) ustawy</i>	18565212,20
9	Zysk/Strata (7-8)	(859210,58)

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 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.

nie dotyczy

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.

Środonioroczne zatrudnienie w etatach: 290,47

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 procentach 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.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

DOMINIKA TARKOWSKA

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

EWA KURULISZWILI, ANNA EKIERT, MARIAN
KNOPKIEWICZ, ANDRZEJ BOCHEŃSKI, GRAŻYNA
CIEŚLIK, 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