

FUNDACJA HOSPICJUM ONKOLOGICZNE ŚW. KRZYSZTOFA W WARSZAWIE

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA HOSPICJUM ONKOLOGICZNE ŚW. KRZYSZTOFA W WARSZAWIE
Siedziba: Pileckiego 105, 02-781 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5210329861

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000128039

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do FHO korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej tzn. poniżej 3,5 tysiąca PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

2. Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę 15% wartości gruntu. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu 99 lat

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 40 lat

Ulepszenie budynku 15 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 2,5 roku

Środki transportu 5 lat

Inne środki trwałe 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysiąca PLN odnoszone są jednorazowo w koszty. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do ceny sprzedaży netto.

3. Środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4. Inwestycje krótkoterminowe.

Lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego prezentuje się jako inwestycje krótkoterminowe. Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonych zapłat. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

5. Zapasy.

Zapasy (towary) są wyceniane według wartości ceny nabycia brutto (z uwzględnieniem

podatku VAT, którego Fundacja nie odlicza z uwagi na przeważającą sprzedaż ze stawką VAT zwolnioną). Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

6. Należności krótko- i długoterminowe.

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

8. Rozliczenia międzyokresowe.

FHO dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Fundusz założycielski.

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

10. Rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na FHO ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy FHO ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, FHO ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

12. Uznawanie przychodów.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że FHO uzyska

korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

13. Dotacje, subwencje i darowizny

Dotacje, subwencje i darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

14. Świadczenie usług.

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane w momencie ich wykonania, jeżeli jest prawdopodobne, że do fundacji wpłyną korzyści ekonomiczne z tytułu wykonania tych usług, które można wiarygodnie wycenić.

15. Odsetki.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wycena pożyczki według kwoty wymaganej zapłaty nie różni się znacząco od wyceny według efektywnej stopy procentowej.
4. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto - po pomniejszeniu o odpisy z aktualizacji wyceny.
5. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
7. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.
8. Kapitały własne wykazuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz statutem jednostki.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
2. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	6 528 930,39	6 970 479,97
I. Wartości niematerialne i prawne		1 686,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 686,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 528 930,39	6 968 793,87
1. Środki trwałe		6 968 793,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	712 268,46	721 092,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 450 091,40	5 789 781,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 670,68	83 316,69
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	315 899,85	374 603,77
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 421 300,20	1 923 364,40
I. Zapasy	132 456,11	151 341,20
1. Materiały	132 456,11	151 341,20
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	666 157,68	401 211,55
1. Należności od jednostek powiązanych	9 391,43	56 113,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 391,43	56 113,46
- do 12 miesięcy	9 391,43	9 173,11
- powyżej 12 miesięcy		46 940,35
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	656 766,25	345 098,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	656 490,52	344 473,02
- do 12 miesięcy	656 490,52	344 473,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		46,00
c) inne	275,73	579,07
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	613 129,60	1 360 253,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	613 129,60	1 360 253,09
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	613 129,60	1 360 253,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	613 129,60	1 360 253,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 556,81	10 558,56
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	7 950 230,59	8 893 844,37

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 227 409,82	6 840 178,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	136,00	136,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 839 495,41	8 056 773,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	547,45	547,45
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-612 769,04	-1 217 277,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 722 820,77	2 053 665,51
I. Rezerwy na zobowiązania	587 963,21	634 038,48
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	587 963,21	634 038,48
- długoterminowa	91 363,00	104 554,00
- krótkoterminowa	496 600,21	529 484,48
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		87 900,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		87 900,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		87 900,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	401 552,00	593 587,01

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	398 205,55	590 240,56
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	92 145,88	107 094,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	115 249,30	158 417,75
- do 12 miesięcy	115 249,30	158 417,75
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170 945,34	202 082,65
h) z tytułu wynagrodzeń	19 865,03	122 645,91
i) inne		
4. Fundusze specjalne	3 346,45	3 346,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	733 305,56	738 140,02
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	733 305,56	738 140,02
- długoterminowe	718 123,10	723 755,21
- krótkoterminowe	15 182,46	14 384,81
PASYWA RAZEM	7 950 230,59	8 893 844,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 367 490,64	10 369 108,42
- od jednostek powiązanych	14 130,00	30 857,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 367 490,64	10 369 108,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	10 929 875,14	11 598 823,97
I. Amortyzacja	513 072,70	512 036,34
II. Zużycie materiałów i energii	1 013 468,55	1 324 564,67
III. Usługi obce	1 980 463,12	2 087 853,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 326,46	27 257,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 218 867,45	6 584 444,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 012 860,65	1 041 863,69
- emerytalne	483 410,93	527 100,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 816,21	20 804,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-562 384,50	-1 229 715,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 271,99	35 675,25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 300,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 271,99	33 375,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 740,77	13 605,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	46 940,35	
III. Inne koszty operacyjne	11 800,42	13 605,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-605 853,28	-1 207 645,55
G. Przychody finansowe		3 639,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		2 394,09
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 245,89
V. Inne		
H. Koszty finansowe	6 915,76	13 272,02
I. Odsetki, w tym:	3 245,21	10 774,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		2 497,49
- w jednostkach powiązanych		2 497,49
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 670,55	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-612 769,04	-1 217 277,59
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-612 769,04	-1 217 277,59

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 840 178,86	8 057 456,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 840 178,86	8 057 456,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	136,00	136,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	136,00	136,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 056 773,00	8 947 734,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 217 277,59	-890 961,94
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 217 277,59	890 961,94
- pokrycia straty	1 217 277,59	890 961,94
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 839 495,41	8 056 773,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	547,45	547,45
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	547,45	547,45
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 217 277,59	890 961,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 217 277,59	890 961,94
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 217 277,59	890 961,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-612 769,04	-1 217 277,59
a) zysk netto		
b) strata netto	612 769,04	1 217 277,59
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 227 409,82	6 840 178,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 227 409,82	6 840 178,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-612 769,04	-1 217 277,59
II. Korekty razem	18 493,31	982 527,06
1. Amortyzacja	513 072,70	512 036,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 662,85	7 402,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 186,58	-6 504,51
5. Zmiana stanu rezerw	-46 075,27	105 058,11
6. Zmiana stanu zapasów	18 885,09	-37 115,79
7. Zmiana stanu należności	-264 946,13	395 465,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-177 086,64	13 812,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 832,71	-7 627,75
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-594 275,73	-234 750,53

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		8 700,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 300,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		6 400,00
a) w jednostkach powiązanych		6 400,00
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	46 336,54	61 850,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 336,54	61 850,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-46 336,54	-53 150,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	106 511,22	107 094,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	102 848,37	99 691,91
8. Odsetki	3 662,85	7 402,34
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-106 511,22	-107 094,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-747 123,49	-394 995,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-747 123,49	-394 995,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 360 253,09	1 755 248,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	613 129,60	1 360 253,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-612 769,04	-1 217 277,59
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		8 823,88
Pozostałe	8 823,88	8 823,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	39 067,12	39 391,78
Naliczone odsetki od pożyczki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	39 067,12	39 391,78
- z zysków kapitałowych	39 067,12	39 391,78
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	63 883,17	24 085,92
Pozostałe	55 764,23	18 652,74
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	5 215,94	2 454,98
- z innych źródeł przychodów	5 215,94	2 454,98
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	2 903,00	2 978,20
- z innych źródeł przychodów	2 903,00	2 978,20
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		144 449,89
Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	39 067,12	39 391,78
- z zysków kapitałowych	390 670,12	39 391,78
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		105 058,11
- z innych źródeł przychodów		105 058,11
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	557 709,75	1 096 957,44
Dochody zwolnione z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	557 709,75	1 096 957,44
- z innych źródeł przychodów		1 096 957,44
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa wraz notami 2021