

**Działdowska Agencja Rozwoju Spółka
Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Działdowska Agencja Rozwoju Spółka Akcyjna

Siedziba: Władysława Jagiełły 15, 13-200 Działdowo

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

6499Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000129760

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytku.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe obejmujące wartość udzielonych pożyczek wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień

bilansowy dokonywana jest aktualizacja wartości udzielonych pożyczek, która pomniejsza wartość inwestycji. Pożyczki w bilansie dzielone są na długoterminowe i krótkoterminowe biorąc pod uwagę termin spłat poszczególnych rat.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu spółki. Zgodnie ze statutem kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Może być on podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Walne Zgromadzenie może podwyższyć kapitał zakładowy przeznaczając na to środki z kapitału zapasowego lub kapitału rezerwowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku, w wysokości ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, nie mniej jednak niż 1/10 (jednej dziesiątej) części zysku wykazanego w bilansie Spółki za dany rok, dopóki kapitał nie osiągnie 1/2 wysokości kapitału zakładowego.

Kapitał rezerwowy tworzy się z odpisu z czystego zysku w wysokości co najmniej 1/4 (jednej czwartej) części tego zysku.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim prenumeraty, koszty dostępu do systemu księgowego, ubezpieczenia.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,
- rezerwa na premie,
- rezerwę na poręczenia celowe i ogólne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- wartość otrzymanej, a nie wydatkowanej z końcem roku dotacji,
- wartość dotacji otrzymanej na budowę/rozbudowę środków trwałych, która jest rozliczana miesięcznie wraz z amortyzacją,

- wartość nie otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego refundacji kosztów bezpośrednich w ramach realizowanych projektów.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim:

- Wpływy z prowizji z tytułu udzielonych pożyczek i poręczeń.
- Wpływy z tytułu prowadzenia kursów i szkoleń,
- Wpływy z innych tytułów, w tym z tyt. prowadzenia targowiska, współpracy z uczelnią wyższą.

Koszty sprzedanych usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy m.in. dotacja.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tejże ustawy.
2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo

prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

4. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	64 143 098,43	39 999 637,32
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 718 291,37	5 008 991,57
1. Środki trwałe	4 718 291,37	5 008 991,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	228 127,40	228 127,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 419 618,31	4 719 430,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 041,10	10 213,13
d) środki transportu	2 566,67	8 726,67
e) inne środki trwałe	60 937,89	42 493,41
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	59 298 666,06	34 957 782,75
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	59 298 666,06	34 957 782,75
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	59 298 666,06	34 957 782,75
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	56 078 666,06	31 737 782,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe	3 220 000,00	3 220 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 141,00	32 863,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126 141,00	32 863,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	44 753 088,43	49 383 693,38
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	658 809,23	582 901,91
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
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	658 809,23	582 901,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	576 613,34	53 638,19
- do 12 miesięcy	576 613,34	53 638,19
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 413,89	
c) inne	78 782,00	529 263,72
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	44 077 163,16	48 791 063,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 077 163,16	48 791 063,22
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	12 204 486,02	11 268 246,57
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	12 204 486,02	11 268 246,57
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 872 677,14	37 522 816,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 396 541,19	17 646 378,50
- inne środki pieniężne	18 476 135,95	19 876 438,15
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 116,04	9 728,25
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	108 896 186,86	89 383 330,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 558 371,43	21 252 935,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 432 800,00	1 432 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	333 952,40	298 452,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	19 461 182,94	19 167 303,36
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	330 436,09	354 379,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	87 337 815,43	68 130 395,36
I. Rezerwy na zobowiązania	536 565,85	288 283,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 036,00	2 666,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	308 272,91	154 263,87
- długoterminowa	155 744,05	82 216,86
- krótkoterminowa	152 528,86	72 047,01
3. Pozostałe rezerwy	221 256,94	131 353,95
- długoterminowe	140 777,94	74 899,88
- krótkoterminowe	80 479,00	56 454,07
II. Zobowiązania długoterminowe	45 254 537,21	29 946 268,34
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	45 254 537,21	29 946 268,34
a) kredyty i pożyczki	45 232 192,41	29 924 354,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	22 344,80	21 913,60
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 188 555,28	34 044 693,28
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	8 567 459,93	4 521 689,51
a) kredyty i pożyczki	8 537 999,96	4 472 569,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 054,41	18 463,99
- do 12 miesięcy	15 054,41	18 463,99
- 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	14 170,00	30 656,00
h) z tytułu wynagrodzeń	235,56	
i) inne		
4. Fundusze specjalne	29 621 095,35	29 523 003,77
a) fundusz pożyczkowy	24 766 013,38	24 716 624,97
b) fundusz poręczeniowy	4 681 124,56	4 662 221,00
c) ZFŚS, Fundusz promocji dzieci i młodzieży	173 957,41	144 157,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 358 157,09	3 851 149,92
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 358 157,09	3 851 149,92
- długoterminowe	2 838 365,95	2 912 097,53
- krótkoterminowe	519 791,14	939 052,39
PASYWA RAZEM	108 896 186,86	89 383 330,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 002 111,44	1 788 717,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 387,79	1 352,39
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 994 723,65	1 787 364,98
B. Koszty działalności operacyjnej	6 944 801,87	9 505 641,43
I. Amortyzacja	348 960,61	353 951,48
II. Zużycie materiałów i energii	662 416,59	392 192,61
III. Usługi obce	639 973,83	624 865,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	104 864,76	94 391,21
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 169 050,58	2 801 815,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	610 863,56	491 976,85
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 408 671,94	4 746 448,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 942 690,43	-7 716 924,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 435 836,91	8 177 475,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 202 563,89	7 797 613,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 746,23	146 229,87
IV. Inne przychody operacyjne	213 526,79	233 632,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	438 660,69	309 889,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	254 391,17	97 710,06
III. Inne koszty operacyjne	184 269,52	212 179,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54 485,79	150 661,86
G. Przychody finansowe	387 943,81	389 824,55
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:	387 943,81	389 824,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	11 977,51	20 970,83
I. Odsetki, w tym:	11 977,51	20 970,83
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	430 452,09	519 515,58
J. Podatek dochodowy	100 016,00	165 136,00
część bieżąca	188 924,00	91 892,00
część odroczone	-88 908,00	73 244,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	330 436,09	354 379,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 252 935,34	20 913 555,76
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 252 935,34	20 913 555,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 432 800,00	1 432 800,00
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	1 432 800,00	1 432 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	298 452,40	264 552,40
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	35 500,00	33 900,00
a) zwiększenie (z tytułu)	35 500,00	33 900,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	35 500,00	33 900,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	333 952,40	298 452,40
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	19 167 303,36	18 877 517,22
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	293 879,58	289 786,14
a) zwiększenie (z tytułu)	293 879,58	289 786,14
– zwiększenie z tytułu podziału wyniku	293 879,58	289 786,14
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	19 461 182,94	19 167 303,36
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	354 379,58	338 686,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	354 379,58	338 686,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	354 379,58	338 686,14
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	354 379,58	338 686,14
podział zysku	354 379,58	338 686,14
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
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		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	330 436,09	354 379,58
a) zysk netto	330 436,09	354 379,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 558 371,43	21 252 935,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 558 371,43	21 252 935,34

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	330 436,09	354 379,58
II. Korekty razem	-224 684,89	-432 831,24
1. Amortyzacja	348 960,61	353 951,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-375 966,30	-339 933,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	248 282,03	-199 564,88
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-75 907,32	-153 534,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	78 862,76	271 837,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-593 658,62	-330 775,83
- czynne	-100 665,79	78 204,61
- bierne	-492 992,83	-408 980,44
10. Inne korekty	144 741,95	-34 811,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	105 751,20	-78 451,66

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	14 474 852,35	12 748 064,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 474 852,35	12 748 064,49
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	14 474 852,35	12 748 064,49
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 086 908,54	12 358 239,94
- odsetki	387 943,81	389 824,55
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	39 567 033,66	22 277 605,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 260,41	24 040,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	32 397 194,07	16 470 638,15

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	32 397 194,07	16 470 638,15
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	32 397 194,07	16 470 638,15
4. Inne wydatki inwestycyjne	7 111 579,18	5 782 926,92
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	7 111 579,18	5 782 926,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-25 092 181,31	-9 529 540,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	25 865 426,38	26 028 990,47
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	25 865 426,38	26 028 990,47
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	6 529 135,78	4 772 175,24
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	25 000,00	15 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 492 158,27	4 727 474,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	11 977,51	29 700,74
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	19 336 290,60	21 256 815,23
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 650 139,51	11 648 822,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 650 139,51	11 649 432,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	37 522 816,65	25 873 994,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	31 872 677,14	37 522 816,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	430 452,09	519 515,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-3 943 224,22	-7 704 451,45
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-2 213 488,39	-5 544 143,59
- z innych źródeł przychodów	-2 213 488,39	-5 544 143,59
Dotacje otrzymane na prowadzenie szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	-1 326 359,59	-1 197 525,53
- z innych źródeł przychodów	-1 326 359,59	-1 197 525,53
Płatności za realizację projektów (otrzymane z BGK) (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	-174 485,68	-310 525,71
- z innych źródeł przychodów	-174 485,68	-310 525,71
Przychody z tytułu naliczonych, a nie otrzymanych odsetek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-7 409,23	-29 621,35
- z innych źródeł przychodów	-7 409,23	-29 621,35
Przychody z tytułu odzyskanych poręczeń (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	-200 990,10	-156 855,97
- z innych źródeł przychodów	-200 990,10	-156 855,97
Przychody z tytułu likwidacji rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	-20 491,23	-188 315,87
- z innych źródeł przychodów	-20 491,23	-188 315,87
Nieotrzymane przychody z tytułu refundacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)		-277 463,43
- z innych źródeł przychodów		-277 463,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	326 209,09	243 026,41
Przychody z tytułu otrzymanych odsetek zarachowane w roku ubiegłym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		49 811,60
- z innych źródeł przychodów		49 811,60
Otrzymane przychody (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	326 209,09	193 214,81
- z innych źródeł przychodów	326 209,09	193 214,81
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 255 403,85	7 561 191,46
Pozostałe	-4 155,21	6 316,56
Koszty pokryte dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	2 072 341,89	5 544 143,59
- z innych źródeł przychodów	2 072 341,89	5 544 143,59
Koszty pokryte z dotacji dot. prowadzenia szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	1 326 359,59	1 222 777,82
- z innych źródeł przychodów	1 326 359,59	1 222 777,82

Koszty pokryte dotacją otrzymane z BGK (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	174 221,82	381 661,82
- z innych źródeł przychodów	174 221,82	381 661,82
Ubezpieczenia dodatkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 59)	16 261,47	20 758,19
- z innych źródeł przychodów	16 261,47	20 758,19
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	267 032,17	189 879,18
- z innych źródeł przychodów	267 032,17	189 879,18
Wyplacone poręczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	157 226,79	176 842,84
- z innych źródeł przychodów	157 226,79	176 842,84
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	26 300,00	18 811,46
- z innych źródeł przychodów	26 300,00	18 811,46
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	219 815,33	
- z innych źródeł przychodów	219 815,33	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-65 806,29	-278 345,33
Wyplacone należności z rezerw (art. 15 ust. 4g)	-65 806,29	-278 345,33
- z innych źródeł przychodów	-65 806,29	-278 345,33
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-8 700,00	271 675,59
Przychody zaksięgowane na funduszach (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		280 775,53
- z innych źródeł przychodów		280 775,53
Wyplacone darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	-8 700,00	-9 099,94
- z innych źródeł przychodów	-8 700,00	-9 099,94
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	994 335,00	612 612,00
K. Podatek dochodowy	188 924,00	91 892,00

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_SF_2019.pdf

Informacja_dodatkowa_do_SF_2019.pdf
