

Działdowska Agencja Rozwoju Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 podmiotu:

6499Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5711000706

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000129760

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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):

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.

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 rezerwowo 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.

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.

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 księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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	100 664 192,74	64 143 098,43
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	4 370 364,97	4 718 291,37
1. Środki trwałe	4 370 364,97	4 718 291,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	228 127,40	228 127,40
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 092 935,60	4 419 618,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 869,08	7 041,10
d) środki transportu		2 566,67
e) inne środki trwałe	45 432,89	60 937,89
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	96 125 378,77	59 298 666,06
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	96 125 378,77	59 298 666,06
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	96 125 378,77	59 298 666,06
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	92 905 378,77	56 078 666,06
- inne długoterminowe aktywa finansowe	3 220 000,00	3 220 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	168 449,00	126 141,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168 449,00	126 141,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	52 034 436,48	44 753 088,43
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	785 864,54	658 809,23
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	785 864,54	658 809,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	715 447,84	576 613,34
- do 12 miesięcy	715 447,84	576 613,34
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 488,70	3 413,89
c) inne	65 928,00	78 782,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 067 281,98	44 077 163,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 067 281,98	44 077 163,16
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	19 624 073,22	12 204 486,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	19 624 073,22	12 204 486,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 443 208,76	31 872 677,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 557 699,79	13 396 541,19
- inne środki pieniężne	17 885 508,97	18 476 135,95
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181 289,96	17 116,04
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	152 698 629,22	108 896 186,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 796 072,01	21 558 371,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 432 800,00	1 432 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	367 052,40	333 952,40
- 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	19 723 519,03	19 461 182,94
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	272 700,58	330 436,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	130 902 557,21	87 337 815,43
I. Rezerwy na zobowiązania	554 978,96	536 565,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 036,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322 276,06	308 272,91
- długoterminowa	162 533,78	155 744,05
- krótkoterminowa	159 742,28	152 528,86
3. Pozostałe rezerwy	232 702,90	221 256,94
- długoterminowe	159 040,29	140 777,94
- krótkoterminowe	73 662,61	80 479,00
II. Zobowiązania długoterminowe	82 669 033,78	45 254 537,21
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	82 669 033,78	45 254 537,21
a) kredyty i pożyczki	82 647 908,98	45 232 192,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	21 124,80	22 344,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 032 709,93	38 188 555,28
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	14 476 751,16	8 567 459,93
a) kredyty i pożyczki	14 387 013,57	8 537 999,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 631,56	15 054,41
- do 12 miesięcy	21 631,56	15 054,41
- 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	66 599,00	14 170,00
h) z tytułu wynagrodzeń	153,74	235,56
i) inne	1 353,29	
4. Fundusze specjalne	29 555 958,77	29 621 095,35
a) fundusz pożyczkowy	22 015 436,19	24 766 013,38
b) fundusz poręczeniowy	7 330 255,81	4 681 124,56
c) ZFŚS, Fundusz promocji dzieci i młodzieży	210 266,77	173 957,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 645 834,54	3 358 157,09
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 645 834,54	3 358 157,09
- długoterminowe	3 645 834,54	2 838 365,95
- krótkoterminowe		519 791,14
PASYWA RAZEM	152 698 629,22	108 896 186,86

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:	3 172 539,45	3 002 111,44
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-11 707,06	7 387,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 184 246,51	2 994 723,65
B. Koszty działalności operacyjnej	7 410 736,54	6 944 801,87
I. Amortyzacja	347 926,40	348 960,61
II. Zużycie materiałów i energii	531 405,33	662 416,59
III. Usługi obce	537 275,84	639 973,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	136 576,63	104 864,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 574 535,63	3 169 050,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	702 223,84	610 863,56
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 580 792,87	1 408 671,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 238 197,09	-3 942 690,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 570 535,34	4 435 836,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 528 451,49	4 202 563,89
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19 746,23
IV. Inne przychody operacyjne	42 083,85	213 526,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	286 069,59	438 660,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	234 514,77	254 391,17
III. Inne koszty operacyjne	51 554,82	184 269,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46 268,66	54 485,79
G. Przychody finansowe	298 971,15	387 943,81
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:	298 971,15	387 943,81
- 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	3 959,23	11 977,51
I. Odsetki, w tym:		11 977,51
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 959,23	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	341 280,58	430 452,09
J. Podatek dochodowy	68 580,00	100 016,00
część bieżąca	117 924,00	188 924,00
część odroczone	-49 344,00	-88 908,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	272 700,58	330 436,09

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)	21 558 371,43	21 252 935,34
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 558 371,43	21 252 935,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 558 371,43	21 252 935,34
1. Kapitał podstawowy	1 432 800,00	1 432 800,00
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 zapasowy	367 052,40	333 952,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	333 952,40	298 452,40
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 100,00	35 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	33 100,00	35 500,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	33 100,00	35 500,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	367 052,40	333 952,40
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe	19 723 519,03	19 461 182,94
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	19 461 182,94	19 167 303,36

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	262 336,09	293 879,58
a) zwiększenie (z tytułu)	262 336,09	293 879,58
zwiększenie z tytułu podziału wyniku	262 336,09	293 879,58
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	19 723 519,03	19 461 182,94
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	330 436,09	354 379,58
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	330 436,09	354 379,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	330 436,09	354 379,58
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	330 436,09	354 379,58
podział zysku	330 436,09	354 379,58
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	272 700,58	330 436,09
a) zysk netto	272 700,58	330 436,09
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 796 072,01	21 558 371,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 796 072,01	21 558 371,43

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	272 700,58	330 436,09
II. Korekty razem	227 092,56	-224 684,89
1. Amortyzacja	347 926,40	348 960,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-295 982,81	-375 966,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	18 413,11	248 282,03
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-127 055,31	-75 907,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 078,96	78 862,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	81 195,53	-593 658,62
- czynne	-206 481,92	-100 665,79
- bierne	287 677,45	-492 992,83
10. Inne korekty	208 674,60	144 741,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	499 793,14	105 751,20

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	15 766 281,98	14 474 852,35
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:	15 766 281,98	14 474 852,35
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	15 766 281,98	14 474 852,35
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	15 467 310,83	14 086 908,54
- odsetki	298 971,15	387 943,81
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	59 922 285,34	39 567 033,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		58 260,41

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	49 136 273,98	32 397 194,07
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	49 136 273,98	32 397 194,07
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	49 136 273,98	32 397 194,07
4. Inne wydatki inwestycyjne	10 786 011,36	7 111 579,18
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	10 786 011,36	7 111 579,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-44 156 003,36	-25 092 181,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	51 648 831,44	25 865 426,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	51 648 831,44	25 865 426,38
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	8 422 089,60	6 529 135,78
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	35 000,00	25 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 384 101,26	6 492 158,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 988,34	11 977,51
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	43 226 741,84	19 336 290,60
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-429 468,38	-5 650 139,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-429 468,38	-5 650 139,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 872 677,14	37 522 816,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	31 443 208,76	31 872 677,14
- 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	341 280,58	430 452,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-3 922 366,43	-3 943 224,22
Pozostałe		
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-2 415 950,23	-2 213 488,39
- z innych źródeł przychodów	-2 415 950,23	-2 213 488,39
Dotacje otrzymane na prowadzenie szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	-1 430 499,58	-1 326 359,59
- z innych źródeł przychodów	-1 430 499,58	-1 326 359,59
Płatności za realizację projektów (otrzymane z BGK) (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	-85 402,48	-174 485,68
- z innych źródeł przychodów	-85 402,48	-174 485,68
Przychody z tytułu naliczonych, a nie otrzymanych odsetek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	37 030,58	-7 409,23
- z innych źródeł przychodów	37 030,58	-7 409,23
Przychody z tytułu odzyskanych poręczeń (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	-13 150,51	-200 990,10
- z innych źródeł przychodów	-13 150,51	-200 990,10
Przychody z tytułu likwidacji rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	-14 394,21	-20 491,23
- z innych źródeł przychodów	-14 394,21	-20 491,23
Nieotrzymane przychody z tytułu refundacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	79 336,40	326 209,09
Pozostałe		
Przychody z tytułu otrzymanych odsetek zarachowane w roku ubiegłym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
Otrzymane przychody (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	79 336,40	326 209,09
- z innych źródeł przychodów	79 336,40	326 209,09
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 287 534,79	4 255 403,85
Pozostałe	1 992,61	-4 155,21
Koszty pokryte dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	2 254 385,38	2 072 341,89
- z innych źródeł przychodów	2 254 385,38	2 072 341,89

Koszty pokryte z dotacji dot. prowadzenia szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	1 429 799,95	1 326 359,59
- z innych źródeł przychodów	1 429 799,95	1 326 359,59
Koszty pokryte dotacją otrzymane z BGK (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	85 402,48	174 221,82
- z innych źródeł przychodów	85 402,48	174 221,82
Ubezpieczenia dodatkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 59)	16 260,00	16 261,47
- z innych źródeł przychodów	16 260,00	16 261,47
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	262 112,34	267 032,17
- z innych źródeł przychodów	262 112,34	267 032,17
Wyplacone poręczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	36 700,00	157 226,79
- z innych źródeł przychodów	36 700,00	157 226,79
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	13 736,00	26 300,00
- z innych źródeł przychodów	13 736,00	26 300,00
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	187 146,03	219 815,33
- z innych źródeł przychodów	187 146,03	219 815,33
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-161 435,36	-65 806,29
Pozostałe		
Wyplacone należności z rezerw (art. 15 ust. 4g)	-161 435,36	-65 806,29
- z innych źródeł przychodów	-161 435,36	-65 806,29
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-3 700,00	-8 700,00
Pozostałe		
Przychody zaksięgowane na funduszach (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
Wyplacone darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	-3 700,00	-8 700,00
- z innych źródeł przychodów	-3 700,00	-8 700,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	620 650,00	994 335,00
K. Podatek dochodowy	117 924,00	188 924,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego DAR S.A. za rok 2020

Informacja_dodatkowa_do_SF_2020.pdf