

Działdowska Agencja Rozwoju Spółka Akcyjna

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

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 01.01.2021 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):

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 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.

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	110 831 842,12	100 664 192,74
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	4 037 199,98	4 370 364,97
1. Środki trwałe	4 037 199,98	4 370 364,97
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	3 766 252,89	4 092 935,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	697,06	3 869,08
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	42 122,63	45 432,89
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	106 728 482,14	96 125 378,77
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	106 728 482,14	96 125 378,77
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	106 728 482,14	96 125 378,77
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	103 508 482,14	92 905 378,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe	3 220 000,00	3 220 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 160,00	168 449,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 160,00	168 449,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	50 783 242,77	52 034 436,48
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	621 908,78	785 864,54
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	621 908,78	785 864,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	515 617,91	715 447,84
- do 12 miesięcy	515 617,91	715 447,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 223,87	4 488,70
c) inne	94 067,00	65 928,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 154 395,36	51 067 281,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 154 395,36	51 067 281,98
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	23 977 765,33	19 624 073,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	23 977 765,33	19 624 073,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 176 630,03	31 443 208,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 507 856,97	13 557 699,79
- inne środki pieniężne	15 668 773,06	17 885 508,97
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 938,63	181 289,96
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	161 615 084,89	152 698 629,22

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 888 148,24	21 796 072,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 432 800,00	1 432 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	394 352,40	367 052,40
- 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	19 948 919,61	19 723 519,03
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	112 076,23	272 700,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	139 726 936,65	130 902 557,21
I. Rezerwy na zobowiązania	369 550,67	554 978,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	164 658,27	322 276,06
- długoterminowa	76 929,60	162 533,78
- krótkoterminowa	87 728,67	159 742,28
3. Pozostałe rezerwy	204 892,40	232 702,90
- długoterminowe	174 232,67	159 040,29
- krótkoterminowe	30 659,73	73 662,61
II. Zobowiązania długoterminowe	85 624 162,27	82 669 033,78
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	85 624 162,27	82 669 033,78
a) kredyty i pożyczki	85 600 405,27	82 647 908,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	23 757,00	21 124,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 195 837,58	44 032 709,93
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	20 818 599,01	14 476 751,16
a) kredyty i pożyczki	20 756 640,96	14 387 013,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 265,05	21 631,56
- do 12 miesięcy	50 265,05	21 631,56
- 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	11 693,00	66 599,00
h) z tytułu wynagrodzeń		153,74
i) inne		1 353,29
4. Fundusze specjalne	29 377 238,57	29 555 958,77
Fundusz pożyczkowy	21 986 771,22	22 015 436,19
Fundusz poręczeniowy	7 221 059,97	7 330 255,81
ZFŚS, fundusz promocji dzieci i młodzieży	169 407,38	210 266,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 537 386,13	3 645 834,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 537 386,13	3 645 834,54
- długoterminowe	2 629 499,69	2 728 078,47
- krótkoterminowe	907 886,44	917 756,07
PASYWA RAZEM	161 615 084,89	152 698 629,22

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:	2 570 582,20	3 172 539,45
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 569 052,55	3 184 246,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 529,65	-11 707,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 973 838,09	7 410 736,54
I. Amortyzacja	345 464,99	347 926,40
II. Zużycie materiałów i energii	482 198,96	531 405,33
III. Usługi obce	456 102,79	537 275,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	141 311,85	136 576,63
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 232 769,59	3 574 535,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	649 358,63	702 223,84
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	666 631,28	1 580 792,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 403 255,89	-4 238 197,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 687 022,95	4 570 535,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 538 569,20	4 528 451,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	69 554,92	14 394,21
IV. Inne przychody operacyjne	78 898,83	27 689,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	234 556,66	286 069,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 784,96	234 514,77
III. Inne koszty operacyjne	169 771,70	51 554,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 210,40	46 268,66
G. Przychody finansowe	181 102,13	298 971,15
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:	181 102,13	298 971,15
- 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	1 455,30	3 959,23
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 455,30	3 959,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	228 857,23	341 280,58
J. Podatek dochodowy	116 781,00	68 580,00
część bieżąca	14 492,00	117 924,00
część odroczone	102 289,00	-49 344,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	112 076,23	272 700,58

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)	21 796 072,01	21 558 371,43
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 796 072,01	21 558 371,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 796 072,01	21 558 371,43
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	394 352,40	367 052,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	367 052,40	333 952,40
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	27 300,00	33 100,00
a) zwiększenie (z tytułu)	27 300,00	33 100,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	27 300,00	33 100,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	394 352,40	367 052,40
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	19 948 919,61	19 723 519,03
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	19 723 519,03	19 461 182,94

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	225 400,58	262 336,09
a) zwiększenie (z tytułu)	225 400,58	262 336,09
podział zysku	225 400,58	262 336,09
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	19 948 919,61	19 723 519,03
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	272 700,58	330 436,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	272 700,58	330 436,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	272 700,58	330 436,09
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	272 700,58	330 436,09
podział zysku	272 700,58	330 436,09
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	112 076,23	272 700,58
a) zysk netto	112 076,23	272 700,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 888 148,24	21 796 072,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 863 148,24	21 776 072,01

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	112 076,23	272 700,58
II. Korekty razem	174 265,78	227 092,56
1. Amortyzacja	345 464,99	347 926,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-113 904,64	-295 982,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-185 428,29	18 413,11
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	163 955,76	-127 055,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-203 867,54	-6 078,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	168 191,92	81 195,53
czynne	276 640,33	-206 481,92
bierne	-108 448,41	287 677,45
10. Inne korekty	-146,42	208 674,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	286 342,01	499 793,14

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	23 953 696,31	15 766 281,98
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:	23 953 696,31	15 766 281,98
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	23 953 696,31	15 766 281,98
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	23 772 594,18	15 467 310,83
- odsetki	181 102,13	298 971,15
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	38 741 543,24	59 922 285,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 300,00	

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31 370 687,02	49 136 273,98
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	31 370 687,02	49 136 273,98
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	31 370 687,02	49 136 273,98
4. Inne wydatki inwestycyjne	7 358 556,22	10 786 011,36
udzielone pożyczki krótkoterminowe	7 358 556,22	10 786 011,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 787 846,93	-44 156 003,36
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	23 916 599,19	51 648 831,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	23 916 599,19	51 648 831,44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	14 681 673,00	8 422 089,60
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	20 000,00	35 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 661 673,00	8 384 101,26
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		2 988,34
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 234 926,19	43 226 741,84
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 266 578,73	-429 468,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 266 578,73	-429 468,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 443 208,76	31 872 677,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	26 176 630,03	31 443 208,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 052 207,08	28 966 897,06

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	228 857,23	341 280,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 088 736,66	-3 959 397,01
Pozostałe		
Otrzymane dotacje, subwencje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-1 475 489,37	-2 415 950,23
- z innych źródeł przychodów	-1 475 489,37	-2 415 950,23
Dotacje otrzymane na prowadzenie szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	-1 454 965,37	-1 430 499,58
- z innych źródeł przychodów	-1 454 965,37	-1 430 499,58
Płatności za realizację projektów (otrzymane z BGK) (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	-31 417,75	-85 402,48
- z innych źródeł przychodów	-31 417,75	-85 402,48
Przychody z tytułu odzyskanych poręczeń (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	-57 309,25	-13 150,51
- z innych źródeł przychodów	-57 309,25	-13 150,51
Przychody z tytułu likwidacji rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	-69 554,92	-14 394,21
- z innych źródeł przychodów	-69 554,92	-14 394,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	113 807,81	79 336,40
Pozostałe		
Otrzymane przychody (art. 12 ust. 1)	113 807,81	79 336,40
- z innych źródeł przychodów	113 807,81	79 336,40
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 051 038,58	4 287 534,79
Pozostałe		1 992,61
Koszty pokryte dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 321 881,05	2 254 385,38
- z innych źródeł przychodów	1 321 881,05	2 254 385,38
Koszty pokryte z dotacji dot. prowadzenia szkół (art. 17 ust. 1 pkt. 45)	1 465 563,44	1 429 799,95
- z innych źródeł przychodów	1 465 563,44	1 429 799,95
Koszty pokryte dotacją otrzymane z BGK (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	31 431,19	85 402,48
- z innych źródeł przychodów	31 431,19	85 402,48
Odsetki za zwłokę zapłacone do budżetu Państwa (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 070,00	

- z innych źródeł przychodów	1 070,00	
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	71 610,29	262 112,34
- z innych źródeł przychodów	71 610,29	262 112,34
Wyłacone poręczenia (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. b)	151 982,61	36 700,00
- z innych źródeł przychodów	151 982,61	36 700,00
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	7 500,00	13 736,00
- z innych źródeł przychodów	7 500,00	13 736,00
Ubezpieczenia dodatkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		16 260,00
- z innych źródeł przychodów		16 260,00
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		187 146,03
- z innych źródeł przychodów		187 146,03
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:		
Pozostałe		
Wyłacone należności z rezerw (art. 15 ust. 1)	-139 880,14	-161 435,36
- z innych źródeł przychodów	-139 880,14	-161 435,36
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Wyłacone darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	-4 060,00	-3 700,00
- z innych źródeł przychodów	-4 060,00	-3 700,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	161 027,00	620 650,00
K. Podatek dochodowy	14 492,00	117 924,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_SF_2021

Informacja_dodatkowa_SF_2021.pdf