

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2020 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Instytut Pracy i Edukacji
ul. o. Jana Siemińskiego 22
44-100 Gliwice
NIP: 6312658876

GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Instytut Pracy i Edukacji** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych na podstawie delegacji ustawowej wskazanej w art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie upoważnienia art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Petros Tovmasyan

.....
Data i podpis

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	3
1 Wprowadzenie do sprawozdania	9
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	9
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	9
1.2 Czas trwania działalności jednostki	9
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	9
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	9
1.5 Założenie kontynuacji działalności	9
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	10
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	10
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	10
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	10
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	10
1.7.1.3 Środki trwałe w budowie	10
1.7.1.4 Udziały w innych jednostkach	10
1.7.1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych	10
1.7.1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	10
1.7.1.7 Należności długoterminowe	10
1.7.1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	11
1.7.1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11
1.7.1.10 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	11
1.7.1.11 Zapasy półproduktów i produkcja w toku	11
1.7.1.12 Zapasy produktów gotowych	11
1.7.1.13 Zapasy towarów	11
1.7.1.14 Należności krótkoterminowe	11
1.7.1.15 Środki pieniężne	11
1.7.1.16 Udziały (akcje) własne	12
1.7.1.17 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12
1.7.1.18 Kapitał własny	12
1.7.1.19 Rezerwy	12
1.7.1.20 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	12
1.7.1.21 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	12
1.7.1.22 Fundusze specjalne	12
1.7.1.23 Ujemna wartość firmy	12
1.7.1.24 Inne rozliczenia międzyokresowe	13
1.7.1.25 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	13
1.7.1.26 Instrumenty finansowe	13
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	13
1.7.2.1 Przychody i zyski	13
1.7.2.2 Koszty i straty	14
1.7.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	14
1.7.2.4 Rachunek zysków i strat	14
1.7.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	14
1.7.2.6 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy	14
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	15
1.7.4 Pozostałe	15
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	15
1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności	15
1.7.4.3 Trwała utrata wartości	15

Bilans. Aktywa	17
Bilans. Pasywa	19
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	21
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	23
2.1 Wartości niematerialne i prawne	23
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	23
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu	23
2.4 Środki trwałe w budowie	23
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	23
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie	23
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych	23
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone	23
2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	23
2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych	23
2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	23
2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	24
2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	24
2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	24
2.15 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	24
2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24
2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	24
2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	24
2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25
2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	25
2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	25
2.22 Kapitał zapasowy	25
2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	25
2.24 Kapitał rezerwy	25
2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	25
2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	26
2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	26
2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
2.29 Zobowiązania długoterminowe	26
2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych	26
2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	26
2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe	26
2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	26
2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	26
2.35 Zobowiązania warunkowe	27
2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	27
2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	27
2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	27
2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	27
2.40 Przychody z długotrwałych usług	27
2.41 Pozostałe przychody operacyjne	28
2.42 Pozostałe koszty operacyjne	28
2.43 Przychody finansowe	29
2.44 Koszty finansowe	29
2.45 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	29
2.46 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	29
2.47 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	29
2.48 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	29
2.49 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	29

2.50	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	31
2.51	Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	31
2.52	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	31
2.53	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego .	31
2.54	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	31
2.55	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	31
2.56	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	31
2.57	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	31
2.58	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	31
2.59	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	32
2.60	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	32
2.61	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	32
2.62	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	32
2.63	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	32
2.64	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	32
2.65	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	32
2.66	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	32
2.67	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	32
2.68	Informacja o działalności zaniechanej	32
2.69	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	32
2.70	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	33
2.71	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	33
2.72	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	33
2.73	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	33
2.74	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	33
2.75	Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	33
2.76	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	33
2.77	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	33
2.78	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	33
2.79	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	33
2.80	Inne istotne informacje	34

Spis tabel

35

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Instytut Pracy i Edukacji
Miejscowość	Gliwice
Kod pocztowy	44-100
Poczta	Gliwice
Ulica	ul.o. Jana Siemińskiego
Numer nieruchomości	22
Województwo	śląskie
Powiat	m. Gliwice
Gmina	M. Gliwice
NIP	6312658876
Regon	36257899700000

Jednostka została zarejestrowana 28 września 2015 r przez Sąd Rejonowy w GLIWICACH, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000577540 w rejestrze: REJESTR STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ.

1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.

1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.5 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.7 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.7.1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.7.1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4.

1.7.1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według zasad jak dla udziałów w innych jednostkach określonych lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych.

1.7.1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.7.1.7 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.7.1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wycena następuje według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

1.7.1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje w oparciu o programy aktuarialne.

Wartości aktualizowane są każdorazowo, co najmniej na koniec okresu sprawozdawczego.

1.7.1.10 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia, pomniejszona o odpisy aktualizujące.

1.7.1.11 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia przy procentowym oszacowaniu zaawansowania stanu półproduktu w stosunku do wartości kosztu wytworzenia produktu gotowego z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

1.7.1.12 Zapasy produktów gotowych

Wycena następuje według technicznego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem przypadających odchyłeń od cen ewidencyjnych produktów gotowych oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.7.1.13 Zapasy towarów

Wycena następuje według cen zakupu, nabycia z uwzględnieniem przypadających odchyłeń od cen ewidencyjnych towarów oraz odpisów aktualizujących w przypadku braku płynności w okresie co najmniej 1 roku.

1.7.1.14 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.7.1.15 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.7.1.16 Udziały (akcje) własne

Wycena następuje według zasad wskazanych w artykule 28 ustęp 2a ustawy o rachunkowości.

1.7.1.17 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.7.1.18 Kapitał własny

Kapitał podstawowy (fundusz statutowy) powstały przy tworzeniu organizacji

1.7.1.19 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.7.1.20 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.7.1.21 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.7.1.22 Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

1.7.1.23 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

1.7.1.24 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
2. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte, jako bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.7.1.25 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

1.7.1.26 Instrumenty finansowe

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.7.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.7.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.7.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Podatek dochodowy stanowiący bieżące zobowiązanie publicznoprawne kalkulowany jest zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za okres sprawozdawczy. Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i 6a ustawy o CIT, przeznaczając swe dochody na cele statutowe.

1.7.2.4 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.7.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Jednostka tworzy ww. rezerwy w sytuacji, gdy łącznie są one istotne i wpływają na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy.

Ocena istotności oznacza, że wynik rezerw ujmuje się w sprawozdaniu finansowym, gdy wartość udokumentowanych oszacowań tych rezerw jest wyższa aniżeli najniższa wartość ustaleń stanowiąca:

- 1% lub więcej od przychodów ze sprzedaży
- 5% lub więcej dochodu brutto za dany rok obrotowy.

1.7.2.6 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a ustawy o rachunkowości w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.7.4 Pozostałe

1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Przyjętą zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1.7.4.2 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Progi istotności przyjęte przez jednostkę:

- 0,5%-1% sumy bilansowej w przypadku wartości bilansowych;
- 5%-10% wyniku działalności gospodarczej brutto w przypadku wartości wynikowych.

1.7.4.3 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Agnieszka Nawrot
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2020	Noty
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	
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	-	-	
1. Środki trwałe	-	-	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	-	-	
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	-	-	

Agnieszka Nawrot

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan

.....
 Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2019	31.12.2020	Noty
B. Aktywa obrotowe	617 149,32	669 930,62	
I. Zapasy	5 293,78	-	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	-	-	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 293,78	-	
II. Należności krótkoterminowe	1 876,28	6 760,82	
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	1 876,28	6 760,82	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 400,00	1 500,00	2.15
- do 12 miesięcy	1 400,00	1 500,00	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	476,28	1 561,51	2.16
c) inne	-	3 699,31	2.17
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	609 979,26	663 169,80	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	609 979,26	663 169,80	
a) w jednostkach powiązanych	29 500,00	29 500,00	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	29 500,00	29 500,00	
- 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	580 479,26	633 669,80	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	580 479,26	633 669,80	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	617 149,32	669 930,62	

Agnieszka Nawrot

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2019	31.12.2020	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 570,05	-4 710,51	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 678,68	38 678,68	2.21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-	
– 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, w tym:	-	-	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 198,66	-42 248,73	
VI. Zysk (strata) netto	-29 050,07	-1 140,46	2.25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	620 719,37	674 641,13	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	
– długoterminowa	-	-	
– krótkoterminowa	-	-	
3. Pozostałe rezerwy	-	-	
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 739,65	89 594,54	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 739,65	89 594,54	
a) kredyty i pożyczki	-	69 600,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 947,63	7 484,80	2.31
– do 12 miesięcy	8 947,63	7 484,80	
– 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	-	-	
h) z tytułu wynagrodzeń	12 029,02	11 967,63	
i) inne	1 763,00	542,11	
4. Fundusze specjalne	-	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	597 979,72	585 046,59	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	597 979,72	585 046,59	2.37
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	597 979,72	585 046,59	
Pasywa razem	617 149,32	669 930,62	

Agnieszka Nawrot

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 637,00	34 394,40	
– od jednostek powiązanych	-	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 637,00	34 394,40	2.38, 2.39
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	3 185 295,57	2 670 694,50	
I. Amortyzacja	-	-	
II. Zużycie materiałów i energii	160 789,50	195 421,20	
III. Usługi obce	1 945 075,58	1 212 192,04	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	
– podatek akcyzowy	-	-	
V. Wynagrodzenia	1 008 371,98	1 184 527,26	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 708,51	70 781,80	
– emerytalne	-	-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	350,00	7 772,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 170 658,57	-2 636 300,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 142 002,69	2 636 144,53	2.41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	3 098 895,37	2 579 807,90	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	43 107,32	56 336,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne	12,67	1 000,50	2.42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	12,67	1 000,50	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-28 668,55	-1 156,07	
G. Przychody finansowe	3,00	15,95	2.43
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:	-	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	3,00	15,95	
H. Koszty finansowe	384,52	0,34	2.44
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	384,52	0,34	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-29 050,07	-1 140,46	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-29 050,07	-1 140,46	

Agnieszka Nawrot

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

Nie dotyczy.

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Nie dotyczy.

2.4 Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Nie dotyczy.

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Nie dotyczy.

2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.

2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Nie dotyczy.

2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Nie dotyczy.

2.15 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	1 500,00	-	-	-	-	1 500,00
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	1 500,00	-	-	-	-	1 500,00

2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 31.12.2020
Należności ZUS	439,35	765,63	-	-	1 204,98
Należności PIT 4	36,93	319,60	-	-	356,53
Razem	476,28	1 085,23	-	-	1 561,51

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Tabela 2.3: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Inne należności	-	3 699,31	-	3 699,31
pozostałe należności	-	3 699,31	-	3 699,31
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	-	3 699,31	-	3 699,31

2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy.

2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.4: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywi- udziałów/akcji lejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywi- udziałów/akcji lejowanych	
Fundusz założycielski	-	-	3 000,00	-
zwiększenie kapitału	-	-	35 678,68	-
Razem	0	0	38 678,68	-

Fundusz założycielski- 3 000 zł
zysk za 2018 r - 35 678,68 zł
RAZEM: 38 678,68 zł

2.22 Kapitał zapasowy

Nie dotyczy.

2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Nie dotyczy.

2.24 Kapitał rezerwowy

Nie dotyczy.

2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Nie dotyczy.

2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

2.29 Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2022 – 2026 i dalszych

Nie dotyczy.

2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2020
Do 90 dni	-	-	7 484,80	7 484,80
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	7 484,80	7 484,80

2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

2.35 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Nie dotyczy.

2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Dotacja FIO otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	4 476,35
Dotacja Gliwice od Nowa otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	22,50
Dotacja RODM otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	583,14
Dotacja OWC-FAMI otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	131 833,53
Dotacja JURA otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	350 000,00
Dotacja STAY AT HOME otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	73 469,76
Dotacja-inne	-	-2 890,32
Dotacja Ośrodek Pomocy Pokrzywdzonym Przepęstwem otrzymana w 2020, do rozliczenia w roku następnym	-	27 551,63
Razem	-	585 046,59

2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020				
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
przychody z działalności statutowej odpłatnej	14 637,00	-	-	14 637,00	34 394,40	-	-	34 394,40
Razem	14 637,00	-	-	14 637,00	34 394,40	-	-	34 394,40

2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych

Sprzedaż produktów Kraj	Za rok 2019		Za rok 2020	
	Wartość	%	Wartość	%
przychody z działalności statutowej odpłatnej	14 637,00	100,00%	34 394,40	100,00%
Razem	14 637,00	100,00%	34 394,40	100,00%

2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
Dotacja otrzymana na realizację projektu Obywatel IT	1 263 814,72	1 033 084,33
Dotacja otrzymana na realizację projektu FIO	329 375,51	663 126,30
Dotacja otrzymana na realizację projektu RODM	200 646,05	218 164,86
Dotacja otrzymana na realizację projektu ASOS	108 955,00	-
	-	-
darowizna na działalność statutową	42 464,20	16 032,61
pozostałe przychody operacyjne	643,12	807,24
Dotacja otrzymana na realizację projektu Ośrodek Pomocy Pokrzywdzonym Przystępstwem	1 061 923,64	-
Dotacja otrzymana na realizację projektu Yema	81 180,45	168 556,83
Dotacja otrzymana na realizację projektu ASOS	53 000,00	-
Dotacja otrzymana na realizację projektu Gliwicka Mapa Tajemnic	-	2 500,00
Dotacja otrzymana na realizację projektu Internet Safty	-	178 499,14
Dotacja otrzymana na realizację projektu GoEconomy	-	119 885,11
Dotacja otrzymana na realizację projektu OWC-FAMI	-	48 166,47
Dotacja otrzymana na realizację projektu Zielona Stacja	-	4 830,00
Dotacja otrzymana na realizację projektu JURA	-	20 000,00
Dotacja otrzymana na realizację projektu Familoki	-	39 917,36
Dotacja otrzymana na realizację projektu GliwiceOdNowa	-	83 077,50
Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników- tarcza antykryzysowa	-	39 496,78
Razem	3 142 002,69	2 636 144,53

2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
pozostałe koszty operacyjne	12,67	1 000,50
Razem	12,67	1 000,50

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły 2 671 695,34 zł:

1. Koszty działalności statutowej 2 670 694,50 zł

a) w tym koszty statutowe działalności nieodpłatnej dotyczące dotacji 2 528 593,09 zł

- koszty realizacji projektu RODM: 270 535,93 zł

- koszty realizacji projektu FIO: 663 126,30 zł

- koszty realizacji projektu Obywatel IT: (- 83 439,55 zł)

-koszty realizacji projektu Ośrodek Pomocy Pokrzywdzonym Przystępstwem: 1 084 131,72 zł

- koszty realizacji projektu YEMA: 9 848,99 zł

-koszty realizacji projektu Gliwicka Mapa Tajemnic: 2 500 zł

-koszty realizacji projektu Śląska Młodzież Solidarna w Działaniu: 1 725,28 zł

-koszty realizacji projektu Internet Safty: 174 798,13 zł

-koszty realizacji projektu Familoki: 59 512,33 zł

-koszty realizacji projektu GoEconomy: 120 383,11 zł

-koszty realizacji projektu Gliwice Od Nowa: 83 077,05 zł

-koszty realizacji projektu Zielona Stacja: 4 800 zł

-koszty realizacji projektu Fami-OWC: 53 153,41 zł

- pozostałe koszty statutowe: 1 000,84 zł

b) w tym koszty statutowe działalności odpłatnej: 0,00 zł

c) w tym koszty administracyjne: 143 102,25 zł.

2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
pozostałe przychody finansowe	3,00	15,95
Razem	3,00	15,95

2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2019	Za rok 2020
pozostałe koszty finansowe	384,52	0,34
Razem	384,52	0,34

2.45 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

2.46 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

2.47 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

2.48 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy.

2.49 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie dotyczy.

Tabela 2.13: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 140,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 579 807,90
– Przychody z otrzymanych dotacji (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	2 579 807,90
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 575 155,33
– koszty zwróconych dotacji z lat ubiegłych (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	44 983,64
– koszty pokryte z otrzymanych dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	2 290 432,24
– koszty administracyjne pokryte z kosztów pośrednich otrzymanych dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	169 264,87
– koszty wkładu własnego dotacji OPPP pokryty z kosztów pośrednich dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	70 474,58
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:	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 793,03
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	-

Tabela 2.14: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2019			Za rok 2020		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	3	1	4	10	3	13
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	3	1	4	10	3	13
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

Tabela 2.15: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020	Za rok 2019	Za rok 2020
Zarząd	136 203,75	167 071,07	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	136 203,75	167 071,07	-	-	-	-

2.50 Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

2.51 Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

2.52 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów

Nie dotyczy.

2.53 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.54 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

2.55 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącą nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.56 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Nie dotyczy.

2.57 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie dotyczy.

2.58 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

Nie dotyczy.

2.59 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

2.60 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Nie dotyczy.

2.61 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie dotyczy.

2.62 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Nie dotyczy.

2.63 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

2.64 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

2.65 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

2.66 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

2.67 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.68 Informacja o działalności zaniechanej

Nie dotyczy.

2.69 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

2.70 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Podmiot w roku 2020 otrzymał dofinansowanie z tarczy antykryzysowej:

- pożyczkę z PFR
- dofinansowanie do wynagrodzeń

2.71 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

Nie dotyczy.

2.72 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.73 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.74 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

2.75 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

2.76 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.77 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

2.78 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym

Nie dotyczy.

2.79 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.80 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

Agnieszka Nawrot

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 6 kwietnia 2021 r.

Petros Tovmasyan

.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	24
2.2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24
2.3	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	25
2.4	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	25
2.5	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	26
2.6	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	27
2.7	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	27
2.8	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży wyrobów gotowych	27
2.9	Pozostałe przychody operacyjne	28
2.10	Pozostałe koszty operacyjne	28
2.11	Przychody finansowe	29
2.12	Koszty finansowe	29
2.13	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	30
2.14	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	30
2.15	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	30