

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2021 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, 14 marca 2022 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 2021 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- 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 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych | 11 |
| 1.7.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku | 11 |
| 1.7.1.11 Zapasy produktów gotowych | 11 |
| 1.7.1.12 Zapasy towarów | 11 |
| 1.7.1.13 Należności krótkoterminowe | 11 |
| 1.7.1.14 Środki pieniężne | 11 |
| 1.7.1.15 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 12 |
| 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 | 12 |
| 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 | 14 |
| 1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego | 14 |
| 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 |
| 2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 23 |
| 2.1.2 Wartość firmy | 23 |
| 2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne | 23 |
| 2.1.4 Zaliczki na 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 | 24 |
| 2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe | 24 |
| 2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych | 24 |
| 2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych | 24 |
| 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 | 25 |
| 2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | 25 |
| 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 | 26 |
| 2.24 Kapitał rezerwy | 26 |
| 2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy | 26 |
| 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 2023 – 2027 i dalszych | 26 |
| 2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa | 26 |
| 2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe | 27 |
| 2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe | 27 |
| 2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku | 27 |
| 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 produktów | 28 |
| 2.40 Przychody z długotrwałych usług | 28 |
| 2.41 Pozostałe przychody operacyjne | 28 |
| 2.42 Pozostałe koszty operacyjne | 29 |
| 2.43 Przychody finansowe | 29 |
| 2.44 Koszty finansowe | 30 |
| 2.45 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop) | 30 |
| 2.46 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto | 30 |
| 2.47 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych | 30 |
| 2.48 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych | 30 |

| | | |
|------|---|----|
| 2.49 | Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących | 30 |
| 2.50 | Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących | 30 |
| 2.51 | Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym | 30 |
| 2.52 | Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym | 32 |
| 2.53 | Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów | 32 |
| 2.54 | Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 32 |
| 2.55 | Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna | 32 |
| 2.56 | Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową | 32 |
| 2.57 | Wynagrodzenia firmy audytorskiej | 32 |
| 2.58 | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) | 32 |
| 2.59 | Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny | 32 |
| 2.60 | Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym | 32 |
| 2.61 | Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego | 33 |
| 2.62 | Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) | 33 |
| 2.63 | Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy | 33 |
| 2.64 | Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia | 33 |
| 2.65 | Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów | 33 |
| 2.66 | Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności | 33 |
| 2.67 | Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki | 33 |
| 2.68 | Prawa do emisji gazów cieplarnianych | 33 |
| 2.69 | Informacja o działalności zaniechanej | 33 |
| 2.70 | Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych | 33 |
| 2.71 | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie | 33 |
| 2.72 | Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor | 34 |
| 2.73 | Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym | 34 |
| 2.74 | Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego | 34 |
| 2.75 | Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie | 34 |
| 2.76 | Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe | 34 |
| 2.77 | Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową | 34 |
| 2.78 | Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu | 34 |
| 2.79 | Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym | 34 |
| 2.80 | Informacja o udziałach (akcjach) własnych | 34 |
| 2.81 | Inne istotne informacje | 34 |

Spis tabel

36

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 |

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 2021 r. – 31 grudnia 2021 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 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

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

1.7.1.10 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.

1.7.1.11 Zapasy produktów gotowych

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

1.7.1.12 Zapasy towarów

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

1.7.1.13 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.

1.7.1.14 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.

1.7.1.15 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

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 przeznaczą 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 osobami, 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 dodatkowo 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, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Noty |
|--|------------|------------|------|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 675 000,00 | |
| 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 | - | 675 000,00 | |
| 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 | - | 675 000,00 | 2.4 |
| 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, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
 Data i podpis

Bilans. Aktywa

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Noty |
|---|------------|--------------|------|
| B. Aktywa obrotowe | 669 930,62 | 374 350,70 | |
| I. Zapasy | - | - | |
| 1. Materiały | - | - | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | |
| 3. Produkty gotowe | - | - | |
| 4. Towary | - | - | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | - | - | |
| II. Należności krótkoterminowe | 6 760,82 | 4 939,69 | |
| 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 | 6 760,82 | 4 939,69 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 500,00 | 1 500,00 | 2.15 |
| - do 12 miesięcy | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 561,51 | - | 2.16 |
| c) inne | 3 699,31 | 3 439,69 | 2.17 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 663 169,80 | 369 411,01 | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 663 169,80 | 369 411,01 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 29 500,00 | 6 000,00 | |
| - udziały lub akcje | - | - | |
| - inne papiery wartościowe | - | - | |
| - udzielone pożyczki | 29 500,00 | 6 000,00 | |
| - 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 | 633 669,80 | 363 411,01 | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 633 669,80 | 363 411,01 | |
| - 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 | 669 930,62 | 1 049 350,70 | |

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Noty |
|--|------------|--------------|------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | -4 710,51 | 326 591,19 | |
| 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 | -42 248,73 | -43 389,19 | |
| VI. Zysk (strata) netto | -1 140,46 | 331 301,70 | 2.25 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 674 641,13 | 722 759,51 | |
| 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 | 89 594,54 | 90 365,58 | |
| 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 | 89 594,54 | 90 365,58 | |
| 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: | 7 484,80 | 65 150,40 | |
| – do 12 miesięcy | 7 484,80 | 65 150,40 | 2.31 |
| – 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 | - | 1 197,41 | 2.36 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 11 967,63 | 13 407,54 | |
| i) inne | 542,11 | 10 610,23 | |
| 4. Fundusze specjalne | - | - | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 585 046,59 | 632 393,93 | |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 585 046,59 | 632 393,93 | 2.37 |
| – długoterminowe | - | 320 000,00 | |
| – krótkoterminowe | 585 046,59 | 312 393,93 | |
| Pasywa razem | 669 930,62 | 1 049 350,70 | |

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | 01.01.2020 do 31.12.2020 | 01.01.2021 do 31.12.2021 | Noty |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 34 394,40 | 177 888,81 | |
| – od jednostek powiązanych | - | - | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 34 394,40 | 177 888,81 | 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 | 2 670 694,50 | 5 825 024,39 | |
| I. Amortyzacja | - | - | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 195 421,20 | 57 222,27 | |
| III. Usługi obce | 1 212 192,04 | 3 526 242,13 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | - | - | |
| – podatek akcyzowy | - | - | |
| V. Wynagrodzenia | 1 184 527,26 | 2 010 893,58 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 70 781,80 | 191 430,69 | |
| – emerytalne | - | - | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 7 772,20 | 39 235,72 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 636 300,10 | -5 647 135,58 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 636 144,53 | 5 992 164,84 | 2.41 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | |
| II. Dotacje | 2 579 807,90 | 5 648 682,58 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 56 336,63 | 343 482,26 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 000,50 | 6 121,16 | 2.42 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 000,50 | 6 121,16 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 156,07 | 338 908,10 | |
| G. Przychody finansowe | 15,95 | 2,78 | 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: | - | 2,78 | |
| – od jednostek powiązanych | - | - | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - | |
| – w jednostkach powiązanych | - | - | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | |
| V. Inne | 15,95 | - | |
| H. Koszty finansowe | 0,34 | 7 609,18 | 2.44 |
| I. Odsetki, w tym: | - | 418,83 | |
| – dla jednostek powiązanych | - | - | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - | |
| – w jednostkach powiązanych | - | - | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | |
| IV. Inne | 0,34 | 7 190,35 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 140,46 | 331 301,70 | |
| 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) | -1 140,46 | 331 301,70 | |

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie dotyczy.

2.1.2 Wartość firmy

Nie dotyczy.

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

| | Stan na 31.12.2020 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | - | 675 000,00 | - | 675 000,00 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Wartość netto | - | 675 000,00 | - | 675 000,00 |

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 2.2.

Tabela 2.2: 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 zaan- gażowanie 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 2.3.

Tabela 2.3: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

| Wyszczególnienie tytułów należności | Stan na 31.12.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Odpisy | Stan na 31.12.2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|--------|-----------------------|
| Należności ZUS | 1 204,98 | - | 1 204,98 | - | 0,00 |
| Należności PIT 4 | 356,53 | - | 356,53 | - | 0,00 |
| Razem | 1 561,51 | - | 1 561,51 | - | 0,00 |

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.4: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Inne należności | 3 699,31 | 3 439,69 | 3 699,31 | 3 439,69 |
| pozostałe należności | 3 699,31 | - | 3 699,31 | 0,00 |
| z tytułu rozliczenia dotacji FIO | - | 3 439,69 | - | 3 439,69 |
| Należności dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Ogółem | 3 699,31 | 3 439,69 | 3 699,31 | 3 439,69 |

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

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 2.5.

Tabela 2.5: 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 | 100,00 % | 38 678,68 | - |

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

Zysk zostanie podzielony zgodnie z podjętą uchwałą.

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 2023 – 2027 i dalszych

Nie dotyczy.

2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: 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 31.12.2021 |
|------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|--------------------|
| Do 90 dni | - | - | 65 150,40 | 65 150,40 |
| Powyżej 90 dni | - | - | - | - |
| Powyżej 180 dni | - | - | - | - |
| Powyżej 365 dni | - | - | - | - |
| Razem | - | - | 65 150,40 | 65 150,40 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

| Wyszczególnienie | | Stan na 31.12.2021 |
|---------------------|-------|-----------------------|
| Zobowiązania ZUS | wobec | 1 197,41 |
| Razem | | 1 197,41 |

2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

| Wyszczególnienie | Długoterminowe | Krótkoterminowe |
|--|----------------|-----------------|
| Dotacja Ośrodek Pomocy Osobom Pokrzywdzonym Przystępstwem otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 3 863,05 |
| Dotacja Familoki otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 1,49 |
| Dotacja RODM otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 3,87 |
| Dotacja FAMI-OWC otrzymana w 2021, do rozliczenia w roku następnym | - | 87 239,29 |
| Dotacja INTERNET SAFTY otrzymana w 2021, do rozliczenia w roku następnym | - | 81 120,71 |
| Dotacja GliwiceOdNowa otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 104,80 |
| Dotacja e-usługi otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 729,40 |
| Dotacja DobraEdukacja otrzymana w 2021, do rozliczenia w roku następnym | - | 44 012,79 |
| Dotacja Make Home Not War otrzymana w 2021, do zwrotu w roku następnym | - | 17 619,02 |
| Dotacja Bezpieczne Grupy Wsparcia otrzymana w 2021, do rozliczenia w roku następnym pozostałe | - | 77 677,01 |
| Dotacja INKUBATOR POLSKOŚCI otrzymana w 2021, do rozliczenia w latach następnych | 320 000,00 | - |
| Razem | 320 000,00 | 312 393,93 |

2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | | | Za rok 2021 | | | | |
|---|-------------|------|---------|-------------|------------|------|---------|------------|
| | w kraju | Unia | Eksport | Razem | w kraju | Unia | Eksport | Razem |
| przychody z działalności statutowej odpłatnej | 34 394,40 | - | - | 34 394,40 | 177 888,81 | - | - | 177 888,81 |
| Razem | 34 394,40 | - | - | 34 394,40 | 177 888,81 | - | - | 177 888,81 |

2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów

| Sprzedaż produktów Kraj | Za rok 2020 | | Za rok 2021 | |
|---|-------------|---------|-------------|---------|
| | Wartość | % | Wartość | % |
| przychody z działalności statutowej odpłatnej | 34 394,40 | 100,00% | 177 888,81 | 100,00% |
| Razem | 34 394,40 | 100,00% | 177 888,81 | 100,00% |

2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | Za rok 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Obywatel IT | 1 033 084,33 | - |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu FIO | 663 126,30 | 718 460,00 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu RODM | 218 164,86 | 218 744,13 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu E-USŁUGI | - | 144 675,60 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu ŚLĄSKIE STWORY I POTWORY darowizna na działalność statutową | - | 36 000,00 |
| pozostałe przychody operacyjne | 16 032,61 | 280 545,88 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Ośrodek Pomocy Pokrzywdzonym Przystępstwem | 807,24 | - |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Yema | - | 1 303 707,45 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu NPP | 168 556,83 | 63 927,91 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Gliwicka Mapa Tajemnic | - | 126 990,89 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Internet Safty | 2 500,00 | - |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu GoEconomy | 178 499,14 | 227 220,81 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu OWC-FAMI | 119 885,11 | 61 470,00 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Zielona Stacja | 48 166,47 | 645 361,72 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu JURAJSKY ZAWODOWCY | 4 830,00 | 194 115,47 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu Familoki | 20 000,00 | 850 000,00 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu GliwiceOdNowa | 39 917,36 | 36 000,00 |
| Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników- tarcza antykryzysowa | 83 077,50 | 110 918,15 |
| Zwrot kosztów zatrudnienia subsydiowanego | 39 496,78 | - |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu IMPROVE YOURSELF | - | 21 731,25 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu NGO Partnership for three seas Initiative-NPFTSI | - | 60 214,10 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu CREATIVE AT HOME | - | 106 400,00 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu BEZPIECZNE GRUPY WSPARCIA | - | 208 074,74 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu MAKE HOME NOT WAR | - | 12 274,99 |
| Dotacja otrzymana na realizację projektu STAY AT HOME | - | 414 130,98 |
| Umorzenie dotacji PFR | - | 88 264,39 |
| Zwrot nadpłaty w dotacji OPOPP | - | 52 200,00 |
| pozostałe | - | 10 130,13 |
| Razem | - | 606,25 |
| | 2 636 144,53 | 5 992 164,84 |

2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | Za rok 2021 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| pozostałe koszty operacyjne | 1 000,50 | 6 121,16 |
| Razem | 1 000,50 | 6 121,16 |

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły 5 838 754,73 zł:

1. Koszty działalności operacyjnej 5 825 024,39 zł

a) w tym koszty statutowe działalności 5 554 980,88 zł

- koszty realizacji projektu RODM: 218 744,34 zł

- koszty realizacji projektu FIO: 707 109,67 zł

-koszty realizacji projektu Ośrodek Pomocy Osobom Pokrzywdzonym Przepięstwem-
1 053 959,22 zł

-koszty realizacji projektu Internet Safty- 227 220,81 zł

-koszty realizacji projektu FAMILOKI- 35 998,52 ZŁ

-koszty realizacji projektu GOECONOMY- 64 630,77 zł

-koszty realizacji projektu GliwiceOdNowa- 110 410,02 zł

-koszty realizacji projektu Zielona Stacja- 195 271,18 zł

-koszty realizacji projektu FAMI-OWC- 588 625,46 zł

-koszty realizacji projektu JURAJSCY Zawodowcy-891 340,61 zł

-koszty realizacji projektu NPP- 185 545,92 zł

-koszty realizacji projektu E-aktywni- 12 600 zł

-koszty realizacji projektu Stay at Home- 50 857,61 zł

-koszty realizacji projektu Śląskie stwory i potwory- 36 000 zł

-koszty realizacji projektu NGO Partnership for three seas Initiative-NPFTSI- 103 407,35 zł

-koszty realizacji projektu e-usługi publiczne dla seniora- 144 692,69 zł

-koszty realizacji projektu Improve Yourself- 20 814,27 zł

-koszty realizacji projektu Dobra Edukacja w Zawierciu- 924,48 zł

-koszty realizacji projektu Make Home Not War- 290 962,13 zł

-koszty realizacji projektu Bezpieczne Grupy Wsparcia-12 274,99 zł

-koszty realizacji projektu AZP_Wektor- 1 560 zł

-koszty realizacji projektu Creative-302 023,05 zł

-koszty realizacji projektów- wkłady własne do dotacji- 300 007,79 zł

b) w tym koszty administracyjne: 270 043,51 zł

2. Pozostałe koszty operacyjne: 6 121,16 zł

3. koszty finansowe: 7 609,18 zł

2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | Za rok 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| pozostałe przychody finansowe | 15,95 | 2,78 |
| Razem | 15,95 | 2,78 |

2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | Za rok 2021 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| pozostałe koszty finansowe | 0,34 | 418,83 |
| różnice kursowe | - | 7 190,35 |
| Razem | 0,34 | 7 609,18 |

2.45 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

2.47 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Tabela 2.15: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Treść | Kwoty |
|--|--------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 331 301,70 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 5 700 882,58 |
| – Przychody z otrzymanych dotacji (art. 17, ust. 1, pkt. 53) | 5 648 682,58 |
| – Umorzenie tarczy PFR (art. ??) | 52 200,00 |
| Pozostałe | - |
| 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: | - |
| Pozostałe | - |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 5 694 249,71 |
| – Koszty pokryte z otrzymanych dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58) | 5 254 973,09 |
| – koszty zwróconych dotacji z lat ubiegłych (art. 16, ust. 1, pkt. 58) | 6 121,16 |
| – koszty administracyjne i wkład własny pokryty z otrzymanych dotacji (art. 16, ust. 1, pkt. 58) | 433 155,46 |
| Pozostałe | - |
| 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 | - |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | - |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - 324 668,83 |
| – Przeznaczenie zysku na działalność statutową (art. ??) | - 324 668,83 |
| Pozostałe | - |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 |
| Stawka podatkowa | |
| K. Podatek dochodowy (część bieżąca) | - |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonej | - |
| • Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - |
| – w tym kapitały | - |
| • Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - |
| – w tym kapitały | - |
| Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku | - |
| Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonej) | - |

Tabela 2.16: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie | Za rok 2020 | | | Za rok 2021 | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
| | kobiety | mężczyźni | Razem | kobiety | mężczyźni | Razem |
| Pracownicy umysłowi | 10 | 3 | 13 | 11 | 5 | 16 |
| Pracownicy fizyczni | - | - | 0 | - | - | 0 |
| Razem | 10 | 3 | 13 | 11 | 5 | 16 |
| W tym: uczniowie | - | - | 0 | - | - | 0 |
| Urlop wychowawczy i macierzyński | - | - | 0 | - | - | 0 |

Tabela 2.17: 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 2020 | Za rok 2021 | Za rok 2020 | Za rok 2021 | Za rok 2020 | Za rok 2021 |
| Zarząd | 167 071,07 | 197 159,12 | - | - | - | - |
| Rada Nadzorcza | - | - | - | - | - | - |
| Organ administrujący | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 167 071,07 | 197 159,12 | - | - | - | - |

2.52 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.54 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.56 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.57 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.62 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.64 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

2.65 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

2.66 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.68 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.69 Informacja o działalności zaniechanej

Nie dotyczy.

2.70 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

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

Przychody z tytułu umorzenia dofinansowania z PFR- 52 200 zł

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

Nie dotyczy.

2.73 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.74 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.76 Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

2.77 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.80 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.81 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 14 marca 2022 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Spis tabel

| | | |
|------|---|----|
| 2.1 | Środki trwale w budowie – zmiany stanu | 23 |
| 2.2 | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa | 24 |
| 2.3 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 25 |
| 2.4 | Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej | 25 |
| 2.5 | Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego | 25 |
| 2.6 | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa | 26 |
| 2.7 | Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 27 |
| 2.8 | Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 27 |
| 2.9 | Struktura przychodów netto ze sprzedaży | 28 |
| 2.10 | Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów | 28 |
| 2.11 | Pozostałe przychody operacyjne | 28 |
| 2.12 | Pozostałe koszty operacyjne | 29 |
| 2.13 | Przychody finansowe | 29 |
| 2.14 | Koszty finansowe | 30 |
| 2.15 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto | 31 |
| 2.16 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych | 31 |
| 2.17 | Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych | 31 |