

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-04-23

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: WOJEWÓDZKI SZPITAL REHABILITACYJNY DLA DZIECI W JASTRZĘBIU-ZDRÓJU

Siedziba

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Gmina: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Miejscowość: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Gmina: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Nazwa ulicy: KOŚCIUSZKI

Numer budynku: 14

Nazwa miejscowości: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Kod pocztowy: 44-330

Nazwa urzędu pocztowego: JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

Identyfikator podatkowy NIP: 6332002096

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000045140

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Amortyzacja w zakresie środków trwałych o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł obliczona została odmiennie od zasad właściwych dla amortyzacji podatkowej, co wynika ze szczególnych uwarunkowań jednostki. Wyjaśniamy, że przepisy ustawy o rachunkowości nie określają wartości, poniżej której możliwe jest automatyczne odnoszenie wartości początkowej środków trwałych w koszty działalności operacyjnej, tak jak to ma miejsce w przepisach podatkowych. Ponadto podstawowym kryterium ustalania stawki amortyzacyjnej środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości jest okres jego użyteczności (dłuższy niż rok). Oznacza to, że dla potrzeb rachunkowości nie jest wskazane przyjmowanie wprost rozwiązań podatkowych, powinny być one poprzedzone analizą sytuacji jednostki w zakresie przedstawiania w sposób prawidłowy sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Ponadto przepisy podatkowe dają możliwość wyboru sposobu amortyzacji i odnoszenia w koszty wartości początkowej środków trwałych poniżej 10 tys. (art. 16f ust.3.)

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju dokonywana jest niewielka ilość zakupów środków trwałych powyżej 10 000 zł, przy czym większość to środki trwałe poniżej tej wartości, które są użytkowane przez okres dłuższy niż rok. Zaliczanie wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł jako amortyzowanych jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania spowodowałoby nieuzasadniony wzrost kosztów w naszej małej palcówce nieadekwatny do okresu użytkowania środków trwałych. Szpital osiąga niewielkie sumy bilansowe. W związku z tym kontynuujemy dotychczasowe ustalenia dotyczące amortyzacji środków trwałych opisane w polityce rachunkowości w paragrafie 8 (Zarządzenie nr 3/I/2023 dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.01.2023 r.)

2. a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3 500 zł do 50 000 zł* stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000* zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

c) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1000 zł oraz do 3.500 zł- nie będące środkami trwałymi bądź wartościami niematerialnymi i prawnymi traktowane są jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane w koszty.

Środki trwałe do wartości 3.500 zł księgowane są na osobnym koncie 013 Niskowartościowe środki trwałe,

d) wyposażenie takie jak: meble, drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń (kosze na śmieci, dziurkacze, wieszaki, zszywacze, zasłony, chodniki, telefony)

są odpisywane w koszty bez żadnej ewidencji,
e) kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalono metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych z wykorzystaniem wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.)
Stosowana jest obniżona stawka do budynków (gr I) oraz środka transportu (gr VII),
f) wyłączono z ewidencji wartościowej dnia 29.12.2008 r. zbiory biblioteczne,
g)
wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.
Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały, wycenia się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych oraz oceną majątku pod względem trwałej utraty wartości.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych usług, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między uzyskanymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek od lokat i należności a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Nie mamy obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi;
8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

opis

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy – dotyczą sprzętu ochrony osobistej w związku z zagrożeniem epidemiologicznym w kraju, - według cen zakupu brutto, koszty nabycia są nieistotne lub nie występują;

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich

odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z harmonogramem spłat.

Różnice kursowe nie wystąpiły.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	10 062 306,00	8 224 888,70
Aktywa trwałe	6 321 481,07	5 739 592,66
Wartości niematerialne i prawne	20 364,61	9 327,50
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	20 364,61	9 327,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 293 445,21	5 730 265,16
Środki trwałe	5 920 885,53	5 693 365,16
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	363 000,00	363 000,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 128 931,59	5 258 759,47
urządzenia techniczne i maszyny	130 054,33	37 527,61
środki transportu	0,00	829,40
inne środki trwałe	298 899,61	33 248,68
Środki trwałe w budowie	372 559,68	36 900,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	7 671,25	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	7 671,25	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 740 824,93	2 485 296,04
Zapasy	9 531,18	10 235,04
Materiały	9 531,18	10 235,04
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 121 630,73	971 065,19
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 121 630,73	971 065,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 087 131,54	856 667,94
– do 12 miesięcy	1 087 131,54	856 667,94
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	113 783,95
inne	34 499,19	613,30
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	2 609 663,02	1 503 995,81
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 609 663,02	1 503 995,81
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 609 663,02	1 503 995,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 609 663,02	1 503 995,81
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	10 062 306,00	8 224 888,70
Kapitał (fundusz) własny	3 087 470,74	1 722 638,55
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 826 237,19	1 826 237,19
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
--	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-103 598,64	-904 863,52
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 364 832,19	801 264,88
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 974 835,26	6 502 250,15
Rezerwy na zobowiązania	1 237 547,00	915 209,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 230 782,00	910 289,00
– długoterminowa	833 541,00	586 832,00
– krótkoterminowa	397 241,00	323 457,00
Pozostałe rezerwy	6 765,00	4 920,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	6 765,00	4 920,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	316 611,24
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	316 611,24
kredyty i pożyczki	0,00	312 499,94
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	4 111,30
Zobowiązania krótkoterminowe	978 474,31	982 343,88
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	859 592,08	909 761,11
kredyty i pożyczki	0,00	125 000,04
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134 165,12	117 976,78
- do 12 miesięcy	134 165,12	117 976,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	375 696,09	382 228,33
z tytułu wynagrodzeń	327 471,77	270 291,10
inne	22 259,10	14 264,86
Fundusze specjalne	118 882,23	72 582,77
Rozliczenia międzyokresowe	4 758 813,95	4 288 086,03
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 758 813,95	4 288 086,03
- długoterminowe	4 504 613,32	4 157 399,25
- krótkoterminowe	254 200,63	130 686,78

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 237 954,36	7 199 504,82
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 560 292,36	7 621 954,01
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-322 338,00	-422 449,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	8 115 859,26	6 485 958,51
Amortyzacja	190 006,47	132 483,48
Zużycie materiałów i energii	370 152,51	268 365,12
Usługi obce	1 315 951,53	1 032 914,20
Podatki i opłaty, w tym:	61 287,40	58 236,54
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	5 082 680,87	4 198 554,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 060 814,50	764 199,27
– emerytalne	455 160,53	370 477,69
Pozostałe koszty rodzajowe	34 965,98	31 205,65
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 122 095,10	713 546,31
Pozostałe przychody operacyjne	293 233,31	190 746,22
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	182 518,56	120 600,49
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	110 714,75	70 145,73

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	49 312,48	86 237,55
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 900,00	73 436,00
Inne koszty operacyjne	12 412,48	12 801,55
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 366 015,93	818 054,98
Przychody finansowe	29 160,77	7 670,02
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	29 160,77	7 670,02
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	30 344,51	24 460,12
Odsetki, w tym:	30 344,51	19 460,12
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	5 000,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 364 832,19	801 264,88
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 364 832,19	801 264,88

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 722 638,55	921 373,67
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 722 638,55	921 373,67
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
--	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 598,64	-904 863,52
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	801 264,88	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	801 264,88	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	801 264,88	0,00
pokrycie straty	801 264,88	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-904 863,52	-904 863,52
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-904 863,52	-904 863,52
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
--	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	801 264,88	0,00
pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
pokrycie z zysku roku poprzedniego	801 264,88	0,00
--	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-103 598,64	-904 863,52
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-103 598,64	-904 863,52
Wynik netto	1 364 832,19	801 264,88
zysk netto	1 364 832,19	801 264,88
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 087 470,74	1 722 638,55
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 087 470,74	1 722 638,55

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

informacjadodatkowa.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 364 832,19	801 264,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	167 814,58	91 322,46

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	167 814,58	91 322,46
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do KUP (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	130 914,58	91 322,46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	130 914,58	91 322,46
przychody zasądzone wyrokiem sądu (Artykuł 17, Ustęp 1)	36 900,00	
z zysków kapitałowych	0,00	
z innych źródeł przychodów	36 900,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	28 772,55	23 355,84
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	28 772,55	23 355,84
wartość umorzenia udzielonych ŚT (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	28 772,55	23 355,84
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	28 772,55	23 355,84
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	210 953,62	351 398,43
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	210 953,62	351 398,43
koszty amortyzacji NKUP (Artykuł 16, Ustęp 1)	151 254,65	99 791,52
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	151 254,65	99 791,52
koszty sfinansowane z darowizn i dotacji na działalność bieżącą (Artykuł 16, Ustęp 1)	59 698,97	234 166,49
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	59 698,97	234 166,49
nieprzekazany częściowy odpis na ZFŚS (Artykuł 16, Ustęp 1)	0,00	17 440,42
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	17 440,42
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	194 035,50	132 278,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	194 035,50	132 278,00
koszty składek ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1)	154 410,50	128 426,96
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	154 410,50	128 426,96
koszty wynagrodzeń z umów zleceń (Artykuł 16, Ustęp 1)	2 725,00	3 851,04
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 725,00	3 851,04
koszty zaniechanych inwestycji (Artykuł 16, Ustęp 1)	36 900,00	
z zysków kapitałowych	0,00	
z innych źródeł przychodów	36 900,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	132 278,00	114 337,44
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	132 278,00	114 337,44
składki ZUS zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1)	128 426,96	95 493,87
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	128 426,96	95 493,87
wynagrodzenia z umów zleceń zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1)	3 851,04	18 843,57
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 851,04	18 843,57
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 498 501,28	1 102 637,25
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 498 501,28	1 102 637,25
dochód zwolniony (Artykuł 17, Ustęp 1)	1 498 501,28	1 102 637,25
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 498 501,28	1 102 637,25
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00