

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-30

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Instytut Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: Nowotarski

Gmina: Rabka Zdrój

Miejscowość: Rabka Zdrój

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Małopolskie

Powiat: Nowotarski

Gmina: Rabka Zdrój

Ulica: Dietla

Nr domu: 5

Miejscowość: Rabka Zdrój

Kod pocztowy: 34-700

Poczta: Rabka Zdrój

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 8610Z

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2019-01-01 do: 2019-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych historycznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w bieżącym i przewidywanym przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest według następujących zasad. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, rzeźnaczone do użytkowania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są przez Spółkę amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Od wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia ich do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu kosztu amortyzacji, wartość niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 3500 zł Spółka wprowadza do ewidencji aktywów. Rodziki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny kładników majątkowych), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia i kosztu wytworzenia rodzajów trwałych wlicza się ogół kosztów poniesionych przez okres budowy, kosztów montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania oraz kosztów obsługi zobowiązań zaciętych w celu ich finansowania wraz z związanymi z nimi różnicami kursowymi. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane. Wartości początkowe stanowią cenę nabycia lub koszt wytworzenia rodzaju trwałego powiększając koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującej wartość użytkową tego rodzaju po zakończeniu ulepszenia przewyższającą posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określonej wysokość amortyzacji stanowi określone koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w całości kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Rodziki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rodziki trwałe mogą zostać poddane likwidacji na skutek: naturalnego zużycia, szkody spowodowanej przypadkami losowymi takimi jak pożar, zalanie, kradzież, decyzjami ekonomicznymi z przyczyn technologicznych, zmian profilu działalności i związanych z tym budowaniem nowych rodzajów trwałych, uszkodzeniem, awariami, której towarzyszy brakiem ekonomicznego uzasadnienia naprawy. Procesowi likwidacji mogą towarzyszyć koszty, które muszą zostać poniesione w celu doprowadzenia procesu likwidacyjnego do końca. Koszty te są księgowane w poczet pozostałych kosztów operacyjnych. Natomiast wszelkie odzyski, jakie uda się pozyskać np. w wyniku złomowania, muszą zostać sprzedane. Rodziki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rodzajów trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane. Rodziki trwałe w budowie mogą zostać oddane likwidacji na skutek: szkody spowodowanej przypadkami losowymi takimi jak: pożar, zalanie, kradzież, decyzjami ekonomicznymi i technologicznymi, decyzjami administracyjnymi, uszkodzeniem, awariami, której towarzyszy brakiem ekonomicznego uzasadnienia naprawy. Procesowi likwidacji mogą towarzyszyć koszty, które muszą zostać poniesione w celu doprowadzenia procesu likwidacyjnego do końca. Koszty te są księgowane w poczet pozostałych kosztów operacyjnych. Natomiast wszelkie odzyski, jakie uda się pozyskać np. w wyniku złomowania, muszą zostać sprzedane. Rodziki trwałe w budowie mogą zostać objęte odpisami aktualizacyjnymi wynikającymi z trwałej utraty ich wartości spowodowanej między innymi decyzjami ekonomicznymi, technologicznymi, gospodarczymi. W przypadku ustania przyczyny korekty, przywraca się wartość aktualizowanego rodzaju do jego wartości pierwotnej. Wyceny aktywów zaliczanych do inwestycji długoterminowych dokonuje się na podstawie ich wartości godziwej. Nadwyżka wartości rynkowej nad wartość ewidencyjną zwiększa pozostałe przychody operacyjne, natomiast spadek wartości odnosi się w całości do pozostałych kosztów operacyjnych. Długoterminowe rozliczenia i dywidenzowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które w przyszłości mogą spowodować zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych Spółki stanowią zapasy materiałowe, które wycenia się według cen zakupu z zachowaniem wymogów art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto mo liwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowana metoda rozchodu przyjmuje, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła. Spółka nie posiada półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych i towarów oraz w roku obrotowym nie otrzymała zaliczki na dostawy i usługi. Należy nie do krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należy nie do wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należy nie do wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także do wytworzenia rodzajów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Pozycji tej nie zwiększają rozrachunki wynikające ze sprzedaży i rzeczowych składników aktywów trwałych, jak również zaliczek na poczet ich dostaw. Należy nie do tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych ujmowane są w kwocie nadpłat zobowiązań oraz wartości należnego podatku VAT do odliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym. Inne należy nie do krótkoterminowe obejmują należy nie do wynikające z rozliczenia pracowniczych świadczeń mieszkaniowych. Do krótkoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Rodziki pieniężne gromadzone w kasie i na rachunkach bankowym wykazuje się w walucie polskiej oraz w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w związku z poniesieniem rzeczywistych kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należy nie wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości ich określonej w umowie lub statucie. Kapitały (fundusze) podstawowy wyraża stan kapitału podstawowego ujętego w ksiągach rachunkowych według wartości nominalnej w wielkości określonej w umowie Spółki oraz według zasad określonych przepisami prawa. Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzony jest z podziału zysku w celu zabezpieczenia pokrycia ewentualnych strat bilansowych oraz stanowi dodatkowe źródło finansowania aktywów Spółki. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż rodzajów pieniężnych aktywów finansowych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Rezerwy na zobowiązania to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązującym prawem lub z wyjątkowo oczekiwanym obowiązkami handlowymi, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z jednostki z czegoś na niej obowiązującego, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązującego są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od okoliczności, z którymi

metod wyceny aktywów i pasywów (tak e amortyzacji)

Spółka sporz dza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik brutto koryguj bie ce zobowi zania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wynik finansowy Spółki wycenia si w wiarygodnie ustalonej warto ci, przy zachowaniu zasady memoriału współmiernoci, ostro no ci i realizacji. Wynik działalno ci operacyjnej stanowi ró nic mi dzy sum nale nych przychodów ze sprzeda y produktów, usług oraz zysków ze sprzeda y składników maj tku trwałego wyra onych w rzeczywistych cenach sprzeda y, z uwzgl dnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwi ksze lub zmniejsze , bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a warto ci sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzeda y składników maj tku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powi kszon o cało poniesionych od pocz tku roku obrotowego kosztów ogólnego zarz du, sprzeda y produktów, towarów i innych składników maj tku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przychody ze sprzeda y obejmuj niew tliwie nale ne lub uzyskane kwoty netto ze sprzeda y, tj. pomniejszone o nale ny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotycz . Za dat uznania przychodu uwa a si dzie wykonania usługi, nie pó niej jednak ni dzie wystawienia faktury. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Układ rodzajowy kosztów obejmuje koszty proste ujmowane zarówno jako koszty bie cego okresu, jak i koszty dotycz ce przyszłych okresów sprawozdawczych, których korekty dokonuje si poprzez zmian stanu produktów. Dla zachowania współmiernoci przychodów i zwi zanych z nimi kosztów, do aktywów danego okresu zalicza si koszty przyszłych okresów (czynne rozliczenia mi dzyokresowe kosztów) oraz przypadaj ce na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione (biernie rozliczenia mi dzyokresowe kosztów). Koszt sprzedanych usług obejmuj koszty bezpo rednio z nimi zwi zane oraz uzasadnion cz kosztów po rednich. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby koryguje koszty rodzajowe do ich cz ci stanowi cej koszty osi gnienia przychodów. Do pozostałych przychodów i kosztów działalno ci operacyjnej zalicza si przychody i koszty, które w sposób po redni wi si z podstawow działalno ci w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwi zania odpisów aktualizuj cych warto nale no ci, otrzymania lub przekazania darowizn, identyfikacji przychodów odpowiadaj cych refakturowanym kosztom. Zysk lub strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych stanowi wynik osi gni ty ze sprzeda y, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania rodków trwałych, rodków trwałych w budowie, warto ci niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomo ci i prawa. Wynik na operacjach finansowych stanowi ró nic mi dzy nale nymi przychodami z operacji finansowych, w tym z tytułu odsetek za zwłok w zapłacie, z rozwi zania rezerwy, procentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składaj si w szczególno ci odsetki od zobowi za finansowych oraz odsetki za zwłok w zapłacie a tak e prowizje od zaci gni tych po yczek i kredytów. Do przychodów lub kosztów finansowych nie zalicza si odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych ró nic kursowych uwzgl dnionych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia rodków trwałych, rodków trwałych w budowie oraz warto ci niematerialnych i prawnych. Dywidendy lub udziały w zyskach wykazuje si w wysoko ci uchwalonej przez organ dokonuj cy podziału zysku. Do przychodów finansowych zalicza si odsetki otrzymane i nale ne za okres do dnia bilansowego. Warto zwi kszaj ca wynik finansowy netto stanowi sum odsetek otrzymanych. Odsetki nieotrzymane s do czasu zapłaty aktualizowane. Odsetki zaliczane do kosztów finansowych obejmuj odsetki od otrzymanych po yczek , kredytów i zobowi za . Odsetki od inwestycyjnych zobowi za finansowych traktuje si jako koszt obsługi zobowi za zaci gni tych w celu ich sfinansowania i nie zalicza si ich do kosztów finansowych, zwi kszaj c warto pocz tkow tych aktywów trwałych. Zysk lub strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych zwi zane s z przychodami i kosztami inwestycji finansowych. Wielko ci te nie obejmuj wyniku z tytułu rozchodu udziałów własnych tworz cego kapitał własny. Na aktualizacj warto ci aktywów finansowych składaj si przychody w cz ci wynikaj cej z przywrócenia uprzednio utraconej warto ci długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wzrostu warto ci inwestycji według ich warto ci godziwej. Natomiast do kosztów finansowych zaliczane s koszty powstałe z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych. Natomiast do innych kosztów finansowych zaliczane s umorzone nale no ci z tytułu operacji finansowych obj tych odpisem aktualizacyjnym. Wynik finansowy brutto koryguj bie ce zobowi zania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie korzysta z uproszcze okre lonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowo ci pozwalaj cych odst pi od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego. Podatek dochodowy bie cy ustalany jest zgodnie podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W zwi zku z przebiegowymi ró nicami mi dzy wykazywan w ksi gach rachunkowych warto ci aktywów i pasywów a ich warto ci podatkow oraz strat podatkow mo liw do

ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporz dza si w oparciu o zasady rachunkowo ci wynikaj ce z przepisów ustawy z dnia 29 wrze nia 1994 r. o rachunkowo ci oraz zgodnie z dokumentacj przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	27808028.72	27357868.85
A. AKTYWA TRWAŁE	24752220.18	22512936.41
I. Wartości niematerialne i prawne	168793.54	0.00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartości firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	168793.54	0.00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24583426.64	22512936.41
1. środki trwałe	23422077.09	22237842.75
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	5884500.00	5884500.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16996139.69	15941800.47
c) urządzenia techniczne i maszyny	394683.12	222797.89
d) środki transportu	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	146754.28	188744.39
2. środki trwałe w budowie	1161349.55	275093.66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) 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
b) 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
c) 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	3055808.54	4844932.44
I. Zapasy	953.50	8573.56
1. Materiały	953.50	8573.56
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	1123022.00	1248787.37
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	1123022.00	1248787.37
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	809654.64	942245.88
– do 12 miesięcy	809654.64	942245.88
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80189.49	14501.13
c) inne	233177.87	292040.36
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1915324.28	3566250.77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1915324.28	3566250.77
a) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1915324.28	3566250.77
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1915324.28	3566250.77
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16508.76	21320.74
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	27808028.72	27357868.85
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20070970.04	20021439.74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	28808000.00	26008000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0.00	0.00
– nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	299999.70	399999.70
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-638659.96	-4015160.06
VI. Zysk (strata) netto	-2650469.70	-2371399.90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7737058.68	7336429.11
I. Rezerwy na zobowiązania	1108775.96	1304896.43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1108775.96	1304896.43
– długoterminowa	768240.11	775105.71
– krótkoterminowa	340535.85	529790.72
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	231701.50	172938.04

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	231701.50	172938.04
a) kredyty i pożyczki	212077.19	133694.57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	13079.44	32698.60
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	6544.87	6544.87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6287659.43	5747747.57
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5945869.75	5370246.59
a) kredyty i pożyczki	1385507.28	2169816.98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	19619.16	19619.16
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2687548.64	1385766.85
– do 12 miesięcy	2687548.64	1385766.85
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	986628.18	1317786.27
h) z tytułu wynagrodzeń	470014.92	412144.57
i) inne	396551.57	65112.76
4. Fundusze specjalne	341789.68	377500.98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	108921.79	110847.07
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	108921.79	110847.07
– długoterminowe	106996.51	108925.75
– krótkoterminowe	1925.28	1921.32

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12502072.89	10604096.63
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12502072.89	10604096.63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	15266066.20	13114055.95
I. Amortyzacja	544685.84	405608.37
II. Zużycie materiałów i energii	1376384.58	1201923.63
III. Usługi obce	3633850.73	3161160.61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	684921.66	657722.47
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	7345981.51	6158320.46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1593704.81	1441440.39
– emerytalne	648643.17	603694.83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86537.07	87880.02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2763993.31	-2509959.32
D. Pozostałe przychody operacyjne	360824.81	290189.85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	360824.81	290189.85
E. Pozostałe koszty operacyjne	91611.24	20859.46
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	18653.57
III. Inne koszty operacyjne	91611.24	2205.89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-2494779.74	-2240628.93
G. Przychody finansowe	3481.51	4900.00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	3481.51	4900.00
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	159171.47	135670.97
I. Odsetki, w tym:	148827.58	122175.97
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	10343.89	13495.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2650469.70	-2371399.90
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)	-2650469.70	-2371399.90

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20021439.74	17772839.64
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	20021439.74	17772839.64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26008000.00	21188000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2800000.00	4820000.00
a) zwiększenie z tytułu	2800000.00	4820000.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– objęcia udziałów	2800000.00	4820000.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28808000.00	26008000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	202629.50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	-202629.50
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	202629.50
– pokrycia straty	0.00	202629.50
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	399999.70	599999.70
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-100000.00	-200000.00
a) zwiększenie z tytułu	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
b) zmniejszenie z tytułu	100000.00	200000.00
– pokrycia straty bilansowej	100000.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– umorzenia dopłaty zwrotnej	0.00	200000.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	299999.70	399999.70
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na pocz tek okresu	-6386559.96	-4217789.56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0.00	0.00
– korekty bł dów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwi kszenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwy szenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	6386559.96	4217789.56
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0.00	0.00
– korekty bł dów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	6386559.96	4217789.56
a) zwi kszenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzeda y lub umorzeniu drog obni enia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaiduj cej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	202629.50
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	202629.50
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obni enia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6386559.96	4015160.06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-6386559.96	-4015160.06
6. Wynik netto	-2650469.70	-2371399.90
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	2650469.70	2371399.90
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20070970.04	20021439.74
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl dnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Zysk (strata) netto	-2650469.70	-2371399.90
II. Korekty razem	1821712.80	309599.41
1. Amortyzacja	544685.84	405608.37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	148827.58	109699.24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	-196120.47	-777145.94
6. Zmiana stanu zapasów	7620.06	1977.03
7. Zmiana stanu należności	125765.37	-70663.62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1324221.56	846780.11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2886.70	-6655.78
10. Inne korekty	-136173.84	-200000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-828756.90	-2061800.49
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	2736250.72	328538.97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2736250.72	328538.97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2736250.72	-328538.97
I. Wpływy	4400000.00	7020000.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2800000.00	4820000.00
2. Kredyty i pożyczki	1600000.00	2200000.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	2485918.87	1507511.39
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2306042.34	1363620.49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19619.16	34191.66
8. Odsetki	149913.48	109699.24
9. Inne wydatki finansowe	10343.89	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1914081.13	5512488.61

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-1650926.49	3122149.15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1650926.49	3122149.15
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. środki pieniężne na początek okresu	3566250.77	444101.62
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1915324.28	3566250.77
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: INFORMACJA_DODATKOWA_do_SF_2019_SCRU.pdf

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2650469.70	0.00	-2650469.70	-2371399.90	0.00	-2371399.90
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0.00	0.00	0.00	493.92	0.00	493.92
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątkowych przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowi ce dochody bud etu pa stwa albo bud etów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0.00	0.00	0.00	493.92	0.00	493.92
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki bud etowe otrzymane, a tak e oprocentowania zwrotu ró nicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odr bnych przepisów (art. 12 ust.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowarto umorzonych zobowi za , w tym tak e z tytułu po yczek (kredytów), je eli umorzenie zobowi za jest zwi zane z post powaniem ugodowym lub restrukturyzacji (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odr bnych przepisów, ró nica podatku od towarów i usług (art. 12 ust.4 pkt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10)(...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegaj ce opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	1925.28	0.00	1925.28	2674.20	0.00	2674.20
naliczone, nieotrzymane odsetki od nale no ci, w tym równie od udzielonych po yczek (kredytów); (art. 12 ust.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.pkt 2) różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	1925.28	0.00	1925.28	1541.34	0.00	1541.34

rozwi zanie odpisów aktualizuj cych należno ci lat poprzednich (art. 12 ust. 3a)	0.00	0.00	0.00	1132.86	0.00	1132.86
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, uj te w ksi gach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacone odsetki bilansowo uj te w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane ró nice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowi ce kosztów uzyskania przychodów (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem/strat dla celów podatkowych), w	123492.32	0.00	123492.32	66778.61	0.00	66778.61
warto kosztu w tej cz ci, w jakiej płatno wymagana przepisami została dokonana bez po rednictwa rachunku płatniczego	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy i wpłaty na ró nego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyj tkiem okre lonych przepisami (art. 16 ust. 1, pkt 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w zwi zku z likwidacj spółki nieb dcej osob prawnej lub wyst pieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	2707.72	0.00	2707.72	1603.00	0.00	1603.00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	79092.26	0.00	79092.26	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	19066.57	0.00	19066.57
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 26b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 26c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	12058.00	0.00	12058.00	21517.00	0.00	21517.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkiem (art. 16 ust. 1 pkt 37)	1371.21	0.00	1371.21	1344.41	0.00	1344.41

umorzonych wierzitelno ci, z wyj tkiem wierzitelno ci lub jej cz ci, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody nale ne - do wysoko ci zarachowanej jako przychód nale ny (art. 16 ust. 1 pkt 1)	570.00	0.00	570.00	493.92	0.00	493.92
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysoko ci przekraczaj cej ich cz ustalón w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowarto 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków, z zastrze eniem pkt 30, z tytułu kosztów u ywania, dla potrzeb działalno ci gospodarczej, samochodów osobowych niestanowi cych składników majtku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty dodatkowych świadcze na rzecz pracowników (...)	21298.10	0.00	21298.10	20849.11	0.00	20849.11
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	6395.03	0.00	6395.03	1904.60	0.00	1904.60
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	951173.13	0.00	951173.13	521623.34	0.00	521623.34
niezapłacone albo umorzony odsetki od zobowi za , w tym równie od po yczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	245527.94	0.00	245527.94	261956.76	0.00	261956.76
koszty finansowania dłu nego w cz ci, w jakiej nadwy ka kosztów finansowania dłu nego przewy sza określony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powi zanych powy ej określonego przepisami limitu (art. 15e ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpiecze Społecznych składek, z zastrze eniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	601348.28	0.00	601348.28	206522.84	0.00	206522.84
koszty należ nych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	69509.41	0.00	69509.41	53143.74	0.00	53143.74
warto utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	34787.50	0.00	34787.50	0.00	0.00	0.00
koszty dodatkowych wiadcze na rzecz pracowników (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bie cym uj te w ksi gach lat ubiegłych,	603996.48	0.00	603996.48	232452.79	0.00	232452.79
w tym:						
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i po yczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dł u nego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	53143.74	0.00	53143.74	45347.91	0.00	45347.91
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h) ... (...)	550852.74	0.00	550852.74	187104.88	0.00	187104.88
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wartości rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 16 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultury religijnej (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasnością w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 17 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00