

Galeria Miejska Arsenał

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Galeria Miejska Arsenał
Siedziba: Stary Rynek 6/, 61-772 Poznań

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 7781029018

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia /kosztów wytworzenia /ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.

3.Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.

4.Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi Rozporządzenie Rady Ministrów z 10 grudnia 2010 r. w sprawie klasyfikacji

środków trwałych - KŚT (Dz.U. nr 242, poz. 1622).

5.Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

6.Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 300 zł do 2000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

7.Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 2000 zł netto, z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu.

8.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Galerii Miejskiej Arsenał lub istotnie utraciły swoją wartości podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.

9.Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

10.Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.

11.Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie, także w drodze darowizny, stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w obrocie składnikami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

12.W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego, jego wartość początkową ustala powołana przez Dyrektora Galerii Miejskiej Arsenał Komisja lub biegły rzeczoznawca.

13.Muzealiów, określonych w art. 21 ust. 1 Ustawy z 21 listopada 1996 r. o muzeach, w związku z tym, że nie tracą wartości użytkowej, nie amortyzuje się, a ich wartość zwiększa fundusz instytucji kultury.

14.Zakupione dzieła sztuki ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek inwentaryzacyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez powołaną w tym celu przez Dyrektora Galerii Miejskiej Arsenał Komisję lub biegłego rzeczoznawcę.

Dzieła sztuki otrzymane w darowiźnie wycenia się na podstawie ustaleń z darczyńcą, uwzględniając, poza wartością rynkową, także ich wartość historyczną oraz walory muzealne. Klasyfikacji oraz wyceny dzieł sztuki gromadzonych, wypożyczanych lub wystawianych przez Galerię Miejską Arsenał dokonuje Komisja powołana odrębnym zarządzeniem Dyrektora.

15.Księgozbiory (zbiory biblioteczne) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w księgach Galerii Miejskiej Arsenał ujmowane są jako niskocenne środki trwałe, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

16.Wyceny towarów dokonuje się w cenie nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

17.Odpisy aktualizujące wartość towarów tworzy się w przypadku określenia, że dany składnik aktywów utracił swoją wartość. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

18.Wyceny produktów gotowych dokonuje się w cenie sprzedaży netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

19.Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

20.Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

21. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.

22. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

23. Produkcja w toku jest wyceniana według kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” z odpowiednim wyodrębnieniem na kontach analitycznych kosztów w układzie rodzajowym.”

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust.5 i art. 18 ust.1 ustawy o rachunkowości.
2. W skład sprawozdania rocznego Galerii Miejskiej Arsenał wchodzi:
 - a) bilans
 - b) porównawczy rachunek zysków i strat
 - c) dodatkowe informacje i objaśnienia.
 - d) zestawienie zmian w kapitale własnym.
4. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.50 ust.1 ustawy o rachunkowości.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.”

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 639 676,87	2 492 468,97
I. Wartości niematerialne i prawne	14 734,23	21 889,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 734,23	21 889,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 619 444,41	2 470 579,84
1. Środki trwałe	2 328 368,79	1 950 311,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 033,75	76 803,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	269 129,82	223 972,56
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 954 205,22	1 649 535,56
2. Środki trwałe w budowie	1 291 075,62	520 268,17
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	5 498,23	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 498,23	
B. AKTYWA OBROTOWE	313 327,34	263 484,69
I. Zapasy	156 966,57	155 471,66
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	15 559,40	36 448,00
3. Produkty gotowe	134 225,62	111 940,51
4. Towary	7 181,55	7 083,15
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	37 359,34	7 485,39
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	37 359,34	7 485,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 587,15	6 539,24
- do 12 miesięcy	10 587,15	6 539,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 828,00	856,14
c) inne	8 944,19	90,01
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	112 619,29	100 527,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 619,29	100 527,64
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	112 619,29	100 527,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 619,29	100 527,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 382,14	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 953 004,21	2 755 953,66

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 818 841,80	1 452 227,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 661 370,80	1 284 724,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	167 502,75	161 200,55
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-13 432,22	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	3 400,47	6 302,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 134 162,41	1 303 726,29
I. Rezerwy na zobowiązania	256 479,45	248 987,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	256 479,45	248 987,22
- długoterminowa	216 709,72	221 420,41
- krótkoterminowa	39 769,73	27 566,81
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	193 704,20	162 603,00
1. Wobec jednostek powiązanych	70 286,04	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	286,04	

- do 12 miesięcy	286,04	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	70 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	122 803,55	160 310,06
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 461,62	36 394,73
- do 12 miesięcy	21 461,62	31 856,03
- powyżej 12 miesięcy		4 538,70
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 851,03	77 949,66
h) z tytułu wynagrodzeń	5 090,90	8 716,38
i) inne	15 400,00	37 249,29
4. Fundusze specjalne	614,61	2 292,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 683 978,76	892 136,07
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 683 978,76	892 136,07
- długoterminowe	1 562 533,69	753 251,73
- krótkoterminowe	121 445,07	138 884,34
PASYWA RAZEM	3 953 004,21	2 755 953,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 159 577,65	2 556 380,97
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 093 181,62	2 444 888,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 390,51	29 639,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		5 100,17
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 005,52	76 753,01
B. Koszty działalności operacyjnej	3 360 447,10	2 655 883,52
I. Amortyzacja	163 958,39	148 935,46
II. Zużycie materiałów i energii	192 967,45	167 772,64
III. Usługi obce	710 740,55	336 875,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 422,27	37 591,52
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 818 613,68	1 537 667,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	286 740,02	265 330,62
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 900,30	106 597,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 104,44	55 113,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-200 869,45	-99 502,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	252 613,61	118 923,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	235 649,85	65 197,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	16 963,76	53 726,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	46 619,24	11 852,30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 902,59	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 507,67	1 425,47
III. Inne koszty operacyjne	31 208,98	10 426,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 124,92	7 568,43
G. Przychody finansowe	2,00	4,50
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:	0,02	4,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1,98	
H. Koszty finansowe	1 726,45	1 270,73
I. Odsetki, w tym:	0,34	279,88
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 726,11	990,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 400,47	6 302,20
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 400,47	6 302,20

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 452 227,37	1 135 716,95
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 452 227,37	1 135 716,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 452 227,37	1 135 716,95
1. Kapitał podstawowy	1 661 370,80	1 284 724,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 284 724,62	1 135 716,95
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	376 646,18	149 007,67
a) zwiększenie (z tytułu)	376 646,18	500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeksięgowanie dotacji celowej na Fundusz Jednostki	376 646,18	500 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		350 992,33
- umorzenia udziałów (akcji)		
- spisanie straty z roku poprzedniego		350 992,33
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 661 370,80	1 284 724,62
2. Kapitał zapasowy	167 502,75	161 200,55
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	161 200,55	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 302,20	161 200,55
a) zwiększenie (z tytułu)	6 302,20	161 200,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	6 302,20	161 200,55
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	167 502,75	161 200,55
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-13 432,22	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-13 432,22	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 432,22	
- zbycia środków trwałych	13 432,22	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-13 432,22	

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-350 992,33
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		350 992,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		350 992,33
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe oraz odpawy emerytalne		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		350 992,33
Pokrycie straty z Funduszu Jednostki		350 992,33
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	3 400,47	6 302,20
a) zysk netto	3 400,47	6 302,20
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 818 841,80	1 452 227,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 818 841,80	1 452 227,37

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 400,47	6 302,20
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	235 649,85	65 197,26
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	235 649,85	65 197,26
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 419,99	-35 983,96
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:	9 820,46	29 681,76
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Michał Rakowicz dnia 2022.04.05

Marek Wasilewski dnia 2022.04.05

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2021

Informacja_dodatkowa_2021.pdf