

Galeria Miejska Arsenał

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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. Ponośzone 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	2 492 468,97	2 098 888,93
I. Wartości niematerialne i prawne	21 889,13	28 461,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 889,13	28 461,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 470 579,84	2 070 426,94
1. Środki trwałe	1 950 311,67	1 543 934,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 803,55	89 778,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	223 972,56	103 242,38
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 649 535,56	1 350 913,97
2. Środki trwałe w budowie	520 268,17	526 492,24
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	263 484,69	301 020,95
I. Zapasy	155 471,66	142 233,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	36 448,00	
3. Produkty gotowe	111 940,51	118 748,75
4. Towary	7 083,15	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		23 484,35
II. Należności krótkoterminowe	7 485,39	48 612,45
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	7 485,39	48 612,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 539,24	39 346,07
- do 12 miesięcy	6 539,24	39 260,30
- powyżej 12 miesięcy		85,77
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	856,14	6 327,64
c) inne	90,01	2 938,74
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	100 527,64	109 348,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 527,64	109 348,40
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	100 527,64	109 348,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 527,64	109 348,40
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		827,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 755 953,66	2 399 909,88

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 452 227,37	945 925,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 284 724,62	1 135 716,95
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	161 200,55	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-350 992,33
VI. Zysk (strata) netto	6 302,20	161 200,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 303 726,29	1 453 984,71
I. Rezerwy na zobowiązania	248 987,22	299 045,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	248 987,22	299 045,30
- długoterminowa	221 420,41	254 443,58
- krótkoterminowa	27 566,81	44 601,72
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	162 603,00	157 413,56
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	160 310,06	157 374,14
a) kredyty i pożyczki		2 895,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 394,73	55 333,02
- do 12 miesięcy	31 856,03	55 333,02
- 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	77 949,66	87 999,15
h) z tytułu wynagrodzeń	8 716,38	7 746,27
i) inne	37 249,29	3 400,62
4. Fundusze specjalne	2 292,94	39,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	892 136,07	997 525,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	892 136,07	997 525,85
- długoterminowe	753 251,73	875 611,07
- krótkoterminowe	138 884,34	121 914,78
PASYWA RAZEM	2 755 953,66	2 399 909,88

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:	2 556 380,97	2 886 155,47
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 444 888,03	2 814 809,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	29 639,76	-20 179,01
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 100,17	3 722,09
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 753,01	87 803,31
B. Koszty działalności operacyjnej	2 655 883,52	2 854 582,15
I. Amortyzacja	148 935,46	136 185,03
II. Zużycie materiałów i energii	167 772,64	219 635,55
III. Usługi obce	336 875,47	419 658,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 591,52	40 238,37
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 537 667,42	1 524 394,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	265 330,62	218 292,15
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 597,03	227 879,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 113,36	68 298,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-99 502,55	31 573,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	118 923,28	138 277,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	65 197,26	133 590,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	53 726,02	4 687,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 852,30	7 847,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 425,47	
III. Inne koszty operacyjne	10 426,83	7 847,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 568,43	162 003,19
G. Przychody finansowe	4,50	85,77
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:	4,50	85,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 270,73	888,41
I. Odsetki, w tym:	279,88	328,94
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	990,85	559,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 302,20	161 200,55
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 302,20	161 200,55

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)	1 135 716,95	1 135 716,95
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 135 716,95	1 369 976,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		234 259,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 135 716,95	1 135 716,95
1. Kapitał podstawowy	1 284 724,62	1 135 716,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 135 716,95	1 369 976,44
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	149 007,67	-234 259,49
a) zwiększenie (z tytułu)	500 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeksięgowanie dotacji celowej na Fundusz Jednostki	500 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	350 992,33	234 259,49
- umorzenia udziałów (akcji)		
- spisanie straty z roku poprzedniego	350 992,33	234 259,49
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 284 724,62	1 135 716,95
2. Kapitał zapasowy	161 200,55	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	161 200,55	
a) zwiększenie (z tytułu)	161 200,55	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	161 200,55	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	161 200,55	
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

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		-350 992,33
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)		350 992,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne		350 992,33
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		350 992,33
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-350 992,33
6. Wynik netto	6 302,20	161 200,55
a) zysk netto	6 302,20	161 200,55
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 452 227,37	945 925,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 452 227,37	945 925,17

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 302,20	161 200,55
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	65 197,26	133 590,07
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:	65 197,26	133 590,07
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-35 983,96	-19 792,66
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:	29 681,76	-141 408,00
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Michał Rakowicz dnia 2021.04.21

Marek Wasilewski dnia 2021.04.21

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2020.pdf

Informacja_dodatkowa_2020.pdf