

# **FUNDACJA WIDOWISK MASOWYCH**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA WIDOWISK MASOWYCH  
**Siedziba:** 633, 33-333 PTASZKOWA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7343530043

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000523906

## 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. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
- składniki majątku o wartości od 2000 zł do 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych).

3. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych dla środków trwałych.

4. Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia, w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Przychody dotyczące podstawowej działalności jednostki ewidencjonowane są według rodzajów i miejsc powstania.
2. Koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej jednostki ewidencjonowane są według rodzajów na kontach zespołu 4 „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, a zawarte w nim informacje wykazane są ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
4. Dane liczbowe w Rachunku zysków i strat wykazane są w złotych i groszach.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień kończący rok obrotowy.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera informacje wykazane ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
3. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazane są w złotych i groszach.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

1. Jednostka stosuje przyjęte zasady (politykę) rachunkowości rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
3. Jednostka w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjęła uproszczenia możliwe do zastosowania polegające na:
  - a) ustaleniu granicy wartości początkowej (tj. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 2000 zł, poniżej której jednostka dokonuje (nie wcześniej niż w momencie oddania do użytkowania) jednorazowego odpisu w koszty tego rodzaju składników aktywów,
  - b) dokonywaniu amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych),
  - c) wycenie materiałów i towarów w cenie zakupu zamiast w cenie nabycia,
  - d) wycenie produktów i produkcji w toku w bezpośrednim koszcie produkcji,
  - e) ustaleniu metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz wyceny ich stanu końcowego,
  - f) rozliczaniu różnic kursowych metodą podatkową, do wyceny stosując zasady uregulowane w art. 24c ustawy o PIT i art. 15a ustawy o CIT,
  - g) rozliczanie różnic kursowych z wyceny bilansowej poprzez wystornowanie ustalonych na koniec roku obrotowego różnic kursowych pada datą 1 stycznia roku następnego,
  - h) zaniechaniu ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
  - i) kwalifikowaniu umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego, zamiast przepisami art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>57 085,94</b>	<b>46 459,16</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 796,93</b>	<b>30 824,54</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 789,01</b>	<b>2 134,62</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>57 085,94</b>	<b>46 459,16</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>2 456,08</b>	<b>-110 375,41</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>7 581,25</b>	<b>7 581,25</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-117 956,66</b>	
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>112 831,49</b>	<b>-117 956,66</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>54 629,86</b>	<b>156 834,57</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>54 629,86</b>	<b>156 834,57</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>57 085,94</b>	<b>46 459,16</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>393 003,12</b>	<b>230 854,37</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 968,00	74 150,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	387 938,93	135 720,99
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 096,19	20 983,38
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>289 127,83</b>	<b>348 476,03</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		37 847,20
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	289 127,83	84 541,30
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		226 087,53
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>103 875,29</b>	<b>-117 621,66</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	42 584,29	
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>61 291,00</b>	<b>-117 621,66</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	52 538,53	
J. Pozostałe koszty operacyjne		335,00
K. Przychody finansowe	7,94	
L. Koszty finansowe	1 005,98	
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>112 831,49</b>	<b>-117 956,66</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>112 831,49</b>	<b>-117 956,66</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Legutko Leszek** dnia 2021-06-30

**Moroz-Olshanska Nadiia** dnia 2021-06-30

**Matuszewski Jakub** dnia 2021-06-30

**Matuszewski Bogumił** dnia 2021-06-30

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

## **INFORMACJA DODATKOWA**

## **IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.**

### **I Objąsnienia do bilansu**

(Ustęo 1)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przebieżczenia	Ogółem (3+4+/-5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
3										
4 Razem										

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie)				Wartość netto	
	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-17)
12	13	14	15	16	17	18
1						
2						
3						
4						

Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3+4+/-5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 grunty										
2 budynki i budowle										
3 maszyny i urządzenia										
4 środki transportu										
5 pozostałe środki trwałe										
6 Razem										

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja (umorzenie)			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-17)
12	13	14	15	16	17	18	19
1							
2							
3							
4							
5							
6							

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44 b ust. 10 oraz art' 33 ust. 3 ustawy.

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
Wartość (w tys. zł)				

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Maszyny i urządzenia				
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe				
Razem				

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Informacja o posiadanych papierach wartościowych

lp	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie (tys. zł)	Wartość nominalna (tys. zł)	Łączna liczba	Przyznane prawo do
1	2	3	4	5	6
1	Akcje				dywidendy
2	Udziały				dywidendy
3	Inne papiery wartościowe. w tym: - świadectwa udziałowe, - zamiennie dłużne papiery wartościowe (np. obligacje zamienne na akcje) - warianty i opcje				Odsetek i dyskonta

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązania i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności i ich aktualizacja

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan na koniec roku obrotowego.

Lp.	Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów (w zł)	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki (%)
		zwykłych	uprzywilejowanych		
1	MOROZ-OLSHANSKA NADIIA				
2	MATUSZEWSKI JAKUB ADAM				
3	MATUSZEWSKI BOGUMIŁ PIOTR				
<b>Ogółem</b>		<b>100</b>			<b>100,00%</b>

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Zmiany stanów kapitałów zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			aglo	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zapasowy				X		
2	Rezerwowy		X				
3	Z aktualizacji wyceny, w tym: - tytułem instrumentów finansowych		X	X	X		

Lp.	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	
	pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9+10+11+12)	ogółem (3+8-13)	w tym pokrywający własne udziały
	9	10	11	12	13	14	15
1			X				
2		X					
3	X	X	X				

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Proponowany podział zysku netto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto za rok obrotowy	112 831,49
2. Nerozliczony zysk / strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji / udziałów własnych).	
3. Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4. Razem do podziału (1± 2+3)	112 831,49
5. Proponowany podział:	112 831,49
a) pokrycie strat lat ubiegłych	112 831,49
b) wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki .....)	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) podwyższenie kapitału zakładowego	
f) nagrody, premie, tantiemy	
g) zasilenie funduszy specjalnych (np. ZFŚS)	
h) zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	
i) inne (np. darowizny)	
j) razem	
6. Zysk niepodzielony (4-5)	

Proponowany sposób pokrycia straty

Wyszczególnienie	Kwota
1. Strata netto za rok obrotowy	
2. Nierozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji / udziałów własnych).	
3. Razem do pokrycia	
4. Proponowane źródła pokrycia:	
a) kapitał (fundusz) zapasowy	
b) kapitał (fundusz) rezerwowy	
c) obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
d) dopłaty wspólników w spółce z o.o.	
e) dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f) inne	
g) razem	
5. Niepokryta strata (3-4)	

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

    Nie dotyczy

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku;
- b) powyżej 1 roku do 3 lat;
- c) powyżej 3 lat do 5 lat;
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
		następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	w szóstym i później	
1.	Jednostek powiązanych (bez dostaw i usług) z tytułu dostaw i usług					
2.	Pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (bez dostaw i usług), z tytułu dostaw i usług (łącznie z zaliczkami od odbiorców)					
3.	<b>Pozostałych jednostek z tytułu:</b>	54 629,86				54 629,86
	a) kredytów i pożyczek	32 769,04				32 769,04
	b) emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) subwencji (pożyczek) uzyskanych z uwagi na pandemię					
	d) dostaw i usług	12 513,39				12 513,39
	e) innych	9 347,43				9 347,43
	<b>Razem</b>	<b>54 629,86</b>				<b>54 629,86</b>

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki stan na koniec roku obrotowego.

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Razem w tym:			
Hipoteka			
Zestaw, w tym: -rejestrowy -skarbowy			
Weksle, w tym <i>in blanco</i>			x

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Rozliczenia międzyokresowe.

Tytuły	Stan na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów i tytułu podatku odroczonego), w tym:</b>		
Koszty większych remontów środków trwałych		
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
Różnica między wartością otrzymanych aktywów finansowych a zobowiązaniem zapłaty za nie		
<b>2 Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu),</b>		
<b>3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy)</b>		
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	Część	
		długoterminowa	krótkoterminowa

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

#### Zobowiązania warunkowe

Tytułu zobowiązania warunkowego	Stan na:	
	początek roku obrotowego (kwota)	koniec roku obrotowego (kwota)
Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki w tym: - za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe		
Indos weksli, w tym: - wystawionych przez jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie kapitałowe		
Gwarancje w okresie rękojmi w tym: - zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia		
Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.		
Inne		
Ogółem		

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- h) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę ..... zł.

## II Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy

## III Objasnienia do rachunku zysków i strat.

(Ustę 2)

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	poprze- dzający	obrotowy	poprze- dzający	obrotowy	poprze- dzający	obrotowy
Łącznie, w tym:						
Wyrobow, w tym:						
• grupa wyrobów A						
• grupa wyrobów B						
• grupa wyrobów C						
Usług, w tym:		393 003,12				
• grupa usług X		393 003,12				
• grupa usług Y						
• grupa usług Z						
Towarów, w tym:						
• hurt						
• detał						
• gastronomia						
Razem		393 003,12				

1.a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie dotyczy.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,
- wynagrodzeń,
- ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- pozostałych kosztów rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

**5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

Rozliczenie różnicy między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Lp.	Treść	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	112 831,49
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	112 831,49
K.	Podatek dochodowy	

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

Koszty poniesione w roku obrotowym na budowę środków trwałych trwałych

Koszty wytworzenia	Środki trwałe w budowie	
	ogółem	W tym oddane do użytkowania w 2020
Razem w tym:		
Odsetki		
Różnice kursowe		

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Rzeczywiste i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym służące ochronie środowiska

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
1) Wnip przyjęte do użytkowania				
2) Środki trwałe przyjęte do użytkowania				
3) Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego				
4) Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania				

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

**11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do WNIP**

**IV Kursy przyjęte do wyceny.**

(Ustęp 3)

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Waluta	Tabela kursów		Kurs
	Data	Numer	

**V Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

(Ustęp 4)

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

## VI Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

(Ustęp 5)

5.a. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

5.b. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

5.c. Informacje o przeciętym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi		
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Uczniowie		
Ogółem, w tym:		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		

5.d. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy

5.e Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Informacje nt. Członków organów zarządzających i nadzorujących  
za rok obrotowy

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające		Zobowiązania z tyt. emerytur wobec b. członków organów
	koszty	zysk (tantiemy)	
Zrządzających			
Nadzorujących			

Kwota zadłużenia na koniec roku z tytułu			Kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez organ
zaliczek	pożyczek	Innych świadczeń	

5.f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Ustawowe badanie rsf	
2	Dobrowolne badanie rsf	
3	Inne usługi atestacyjne	
4	Doradztwo podatkowe	
5	Pozostałe usługi	
Razem		

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

## VII Objaśnienie niektórych istotnych zdarzeń.

(Ustęp 6)

**6.a. Informacje przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie dotyczy

**6.b. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Nie dotyczy

**6.c. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym; oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

Nie dotyczy

**6.d. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Nie dotyczy

## VIII Objaśnienia powiązań kapitałowych.

(Ustęp 7)

**7.a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składnikach aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

**7.b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy

**7.c. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie dotyczy

7.d. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniający-mi odstępianie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

7.e. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

7.f. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

## **IX Informacje o połączeniu spółek.**

(Ustęp 8)

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia – podaje się
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – podaje się.

Nie dotyczy.

## **X Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.**

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

    Nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności w 2021.

## **XI Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

10. Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

    Nie dotyczy.