

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

[illegible]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się jak środki trwałe, przy czym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Zapasy wycenia się wg cen zakupu. Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące. Przychody są wykazywane wg cen zakupu, a rozchody wg metody FIFO.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. Zobowiązania krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagalnej.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Jednostka dokonuje zarówno czynnych, jak i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Mają one zapewnić przestrzeganie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Odpisów zarówno czynnych jak i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się stosownie do upływu czasu. Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Ustalenia wyniku finansowego
Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Humanistyczno-Przyrodniczego im. Jana Długosza w Częstochowie ul. Waszyngtona 4/8 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka powstała na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.07.1971 r. w sprawie utworzenia Wyższej Szkoły Nauczycielskiej w Częstochowie (Dz. U. 21, poz. 196). Natomiast na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20.08.1974 r. w sprawie przekształcenia Szkół Nauczycielskich w Wyższe Szkoły Pedagogiczne (Dz. U. 30, poz. 177) Wyższa Szkoła Nauczycielska w Częstochowie została przekształcona w Wyższą Szkołę Pedagogiczną, której zmieniono nazwę na Akademię im. Jana Długosza w Częstochowie na podstawie Ustawy z dnia 1 lipca 2004 r. (Dz. U. 179, poz. 1844).

Podstawowym przedmiotem działalności Uczelni jest kształcenie studentów na studiach stacjonarnych, niestacjonarnych, doktoranckich i podyplomowych oraz rozwój kadry naukowo-dydaktycznej i prowadzenie badań naukowych.

Nadzór nad Uczelnią w zakresie zgodności działania z przepisami ustawowymi i statutu uczelni sprawuje Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Uczelnia posiada numer statystyczny REGON 000001494 oraz numer identyfikacyjny NIP 573-011-67-75. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Uczelnię.

Pozostałe (opcjonalnie)

Aktywa i pasywa w Uczelni wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- składniki majątku, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł są zaliczane do środków trwałych;

- środki trwałe o wartości początkowej mniejszej lub równej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wynik finansowy za rok 2019 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz poniesione koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasad ostrożnej wyceny.

W wyniku zawarta jest niewykorzystana dotacja na rehabilitację i kształcenie osób niepełnosprawnych przeznaczona na sfinansowanie w roku następnym zakupów służących stwarzaniu studentom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia.

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2019 roku w grupach zawodowych ujęto w tabeli nr 1.

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ujęto w tabeli nr 1.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe. – nie udzielono.

4. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występuje.

6. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – w roku obrotowym 2019 - nie zmieniono polityki rachunkowości, zasad wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

7. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Uczelni – sprawozdanie za rok obrotowy 2019 sporządzono przy założeniu kontynuowaniu działalności – nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności.

8. Inne informacje i objaśnienia – zostały szczegółowo ujęte w notach objaśniających.

9. Nie występują żadne dodatkowe informacje, które nie zostały powyżej wymienione.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta

Uczelnia wymaga corocznego badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta, którego wynagrodzenie w roku 2020 wynosi 8600,00 zł netto.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 782 508,10	66 981 022,29
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 108 676,38	65 758 142,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 568 560,12	1 139 320,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	105 271,60	83 559,80
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	77 492 354,93	67 274 039,93
I	Amortyzacja	759 064,93	718 366,60
II	Zużycie materiałów i energii	4 856 355,45	4 006 692,86
III	Usługi obce	6 376 672,48	3 881 056,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	246 740,58	131 084,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	47 763 654,54	42 133 588,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 118 034,98	12 537 948,71
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 371 831,97	3 865 302,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 290 153,17	-293 017,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 294 912,48	1 647 947,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 895,12	1 275,36
II	Dotacje	0,00	765 139,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 280 017,36	881 532,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	573 232,46	318 623,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 924,27	1 761,00
III	Inne koszty operacyjne	564 308,19	316 862,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 011 833,19	1 036 306,39
G	Przychody finansowe	70 558,85	71 410,06
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:	46 894,05	30 600,69
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	23 664,80	40 809,37
H	Koszty finansowe	54 061,30	52 135,27
I	Odsetki, w tym:	6 646,54	6 022,13
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	47 414,76	46 113,14
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 028 330,74	1 055 581,18
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 028 330,74	1 055 581,18

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2019	2018			2019	2018
A	Aktywa trwałe	91 382 725,29	92 449 781,43	A	Kapitał (fundusz) własny	111 803 857,58	84 342 736,12
I	Wartości niematerialne i prawne	287 455,50	805,54	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 455 564,48	87 955 603,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	287 455,50	805,54	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 564 122,21	2 575 711,52
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	91 095 269,79	92 448 975,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	90 661 970,29	92 190 372,11		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 499 972,06	13 499 972,06		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 615 765,07	76 079 974,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 244 159,85	-7 244 159,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 820 872,22	1 561 882,90	VI	Zysk (strata) netto	5 028 330,74	1 055 581,18
d)	środki transportu	104 235,47	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 621 125,47	1 048 542,80	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 201 268,48	25 122 528,95
2	Środki trwałe w budowie	433 299,50	258 603,78	I	Rezerwy na zobowiązania	7 510 488,06	7 086 793,60
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 500 294,06	7 076 599,60
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	6 388 981,96	5 817 340,86
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 111 312,10	1 259 258,74
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	10 194,00	10 194,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	10 194,00	10 194,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 951 605,81	7 525 299,71
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 134 613,54	3 163 344,13
B	Aktywa obrotowe	48 622 400,77	17 015 483,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 324 628,59	1 783 813,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 403,82	2 403,82	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	3 865 260,35	1 326 519,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 593 090,47	924 767,29
3	Produkty gotowe	456 964,42	454 889,42		– do 12 miesięcy	1 593 090,47	924 767,29
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	513 889,70	752 806,89	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 931 567,56	1 972 038,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	220 399,68	238 655,36
	– do 12 miesięcy			i)	inne	389 555,83	27 883,04
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 816 992,27	4 361 955,58
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 739 174,61	10 510 435,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 739 174,61	10 510 435,64
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 526 960,75	1 974 805,60
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	11 212 213,86	8 535 630,04
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	513 889,70	752 806,89				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	450 545,24	184 476,24				
	– do 12 miesięcy	450 545,24	184 476,24				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	20 013,85				
c)	inne	63 344,46	548 316,80				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 558 039,16	14 323 607,77				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 558 039,16	14 323 607,77				
a)	w jednostkach powiązanych	24 997 000,00	100 000,00				
	– udziały lub akcje	100 000,00	100 000,00				
	– inne papiery wartościowe	24 897 000,00	0,00				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 561 039,16	14 223 607,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 496 378,09	14 223 607,77				
	– inne środki pieniężne	64 661,07	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 843,32	155 255,75				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	140 005 126,06	109 465 265,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	140 005 126,06	109 465 265,07

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	84 342 736,12	92 980 946,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	84 342 736,12	92 980 946,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 955 603,27	89 540 562,32
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	23 499 961,21	-1 584 959,05
	a) zwiększenie (z tytułu)	25 964 170,49	864 673,03
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- podział zysku za lata poprzednie	1 055 581,18	862 433,18
	- aktualizacja wyceny	11 589,31	2 239,85
	- obligacje skarbowe	24 897 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 464 209,28	2 449 632,08
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie budynków	2 464 209,28	2 449 632,08
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	111 455 564,48	87 955 603,27
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 575 711,52	2 577 951,37
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-11 589,31	-2 239,85
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 589,31	2 239,85
	- zbycia środków trwałych	11 589,31	2 239,85
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 564 122,21	2 575 711,52

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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 055 581,18	862 433,18
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	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-7 244 159,85	-7 244 159,85
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	-7 244 159,85	-7 244 159,85
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 244 159,85	-7 244 159,85
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 244 159,85	-7 244 159,85
6.	Wynik netto	5 028 330,74	1 055 581,18
	a) zysk netto	5 028 330,74	1 055 581,18
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	111 803 857,58	84 342 736,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	111 803 857,58	84 342 736,12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 028 330,74	1 055 581,18
II.	Korekty razem	-1 561 098,75	1 741 452,69
1.	Amortyzacja	759 064,93	718 366,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 895,12	-1 275,36
5.	Zmiana stanu rezerw	423 694,46	32 379,75
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 540 815,36	-1 028 806,02
7.	Zmiana stanu należności	238 917,19	-220 240,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-426 306,10	-640 622,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 158 151,40	-4 228 980,57
10.	Inne korekty	2 157 392,65	7 110 631,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 467 231,99	2 797 033,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 044 895,12	1 051 275,36
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 895,12	1 275,36
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 030 000,00	1 050 000,00
II.	Wydatki	174 695,72	149 797,52
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174 695,72	149 797,52
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	870 199,40	901 477,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	100 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	100 000,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-100 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 337 431,39	3 598 511,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 337 431,39	3 598 511,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 223 607,77	10 625 096,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 561 039,16	14 223 607,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 399 809,10	0,00

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Badanie_2019noty_1.pdf

rozmiar: 268,27 KB

data modyfikacji: 2020-04-22 10:53:56

Opis:

Informacja dodatkowa 2019

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-04-22 12:52:52	Anna Wypych-Gawrońska; UJD
2020-04-22 12:54:37	JOANNA PARKITNA