

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-03-31

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego SA

Siedziba

Województwo: Lubelskie

Powiat: biłgorajski

Gmina: Biłgoraj

Miejscowość: Biłgoraj

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Lubelskie

Powiat: biłgorajski

Gmina: Biłgoraj

Nazwa ulicy: Kościuszki

Numer budynku: 65

Nazwa miejscowości: Biłgoraj

Kod pocztowy: 23-400

Nazwa urzędu pocztowego: Biłgoraj

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7022Z (POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA)

Identyfikator podatkowy NIP: 9180010647

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000029538

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie ewidencji towarów, materiałów i wyposażenia:

- 1) Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. nie prowadzi działalności produkcyjnej, a w związku z tym nie ma potrzeby prowadzenia magazynu materiałów. Zakupy wszelkich materiałów niezbędnych do bieżącej działalności (materiały biurowe i środki utrzymania czystości) dokonywane są na bieżąco i odnoszone bezpośrednio w koszty.
- 2) Obejmuje się ewidencją bilansową wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 10.000,00 zł, ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.
- 3) Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 10.000,00 zł, a okres użytkowania przekracza jeden rok, prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości powyżej 300,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej, natomiast przedmioty poniżej 300,00 zł przenoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiałów za wyjątkiem:

- a. sprzęt,
- b. wyposażenie,
- c. inne środki trwałe podlegające szczególnej kontroli

Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego które zasadniczo nie odbiegają od stawek określonych w obowiązującej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 4) Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane za pomocą stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, które zasadniczo nie odbiegają od stawek określonych w obowiązującej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie metod i terminów inwentaryzowania składników majątkowych.

- 1) Metody inwentaryzowania składników majątkowych

W BARR S.A. inwentaryzacja jest przeprowadzona metodą:

- pełnej inwentaryzacji okresowej-ciągłej / inwentaryzacja systematyczna /.

Rodzaj działalności Spółki uzasadnia dokonywanie inwentaryzacji drogą spisu z natury środków trwałych z częstotliwością raz na 4 lata.

Inwentaryzację w zależności od rodzajów inwentaryzowanych składników, przeprowadza się w drodze:

- 1) spisu z natury,
- 2) potwierdzenia sald z kontrahentami,
- 3) weryfikacji prawidłowości stanu rzeczywistego wynikającego z ewidencji księgowej tych składników, przez porównanie go z odpowiednimi dowodami1).

Inwentaryzacja w drodze spisu z natury polega na przeprowadzeniu zliczenia i zapisania ilości rzeczowych składników majątku oraz ustalenia drogą oględzin ich jakości. Przedmiotem inwentaryzacji tą drogą są:

- gotówka w kasie,
- środki trwałe w eksploatacji,
- wartości niematerialne i prawne,
- środki trwałe dzierżawione i obce,
- inne rzeczowe składniki majątku.

Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald polega na uzyskaniu od kontrahentów pisemnych informacji o stanie środków, kredytów i rozrachunków widniejących w ich księgach rachunkowych. W ten sposób są inwentaryzowane stany następujących aktywów i pasywów:

- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub przechowywanych przez inne jednostki (w tym środków pieniężnych, udziałów),
- kredytów bankowych,
- należności,
- zobowiązań, • udzielonych

i otrzymanych pożyczek,

- powierzonych innym jednostkom własnych składników majątku.

Nie wymagają pisemnego potwierdzenia salda:

- rozrachunki z osobami fizycznymi oraz podmiotami gospodarczymi nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- rozrachunki objęte powództwem sądowym lub postępowaniem egzekucyjnym,
- należności i zobowiązania wobec pracowników,
- rozrachunki z tytułów publicznoprawnych.

Inwentaryzacja w drodze weryfikacji polega na ustaleniu prawidłowego i realnego stanu ewidencyjnego sald aktywów i pasywów niepodlegających spisowi z natury lub uzgodnieniu. Dokonuje się jej poprzez porównanie sald aktywów lub pasywów z właściwymi dokumentami i realiami istniejącymi na określony dzień. Tym rodzajem inwentaryzacji obejmuje się :

- środki trwałe wydzierżawione, w drodze,
- należności sporne i wątpliwe,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- kapitały,
- rezerwy,
- zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych,
- rozrachunki publicznoprawne,
- zobowiązania wobec pracowników,
- fundusze specjalne,
- roszczenia z tytułu niedoborów i szkód,
- dane podlegające wykazaniu w sprawozdaniach finansowych, a wynikające z ewidencyjnych kontaktach pozabilansowych,
- produkcję w toku niematerialnych składników majątku (prace naukowo-badawcze, prace projektowe, usługi itp.),
- inne składniki aktywów i pasywów, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

2) Terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Inwentaryzację przeprowadza się w następujących terminach:

- a) środki trwałe wg Klasyfikacji Środków Trwałych -nie rzadziej niż co 4 lata
- b) środki trwałe o niskiej wartości- nie rzadziej niż co 4 lata,
- c) środki pieniężne w kasie, drogą spisu ich ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic na ostatni dzień każdego roku,
- d) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności, pożyczki i zobowiązania, potwierdzenie prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych spółki stanu tych aktywów lub pasywów, na ostatni dzień każdego roku

Ostatnia inwentaryzacja środków trwałych miała miejsce w 2019 roku.

Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie obowiązujących zasad wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w wartości niższej z dwóch: cena (wartość) rynkowa lub cena nabycia.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się w wartości niższej z dwóch: cena (wartość) rynkowa lub cena nabycia.

Udzielone pożyczki wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności długo- i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy korygujące wartość należności, wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie NBP.

Inwestycje krótkoterminowe (lokaty bankowe) wycenia się w cenie nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, wyrażone w walutach obcych środki wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie NBP.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wysokości zgodnej z umową

Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego, według wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych.

Zobowiązania, kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Głównym celem Spółki jest udzielanie pożyczek z Funduszu pożyczkowego BARR oraz ze środków pozyskanych na dofinansowanie tego funduszu. Kwoty dofinansowania Funduszu Pożyczkowego są prezentowane w Funduszach Specjalnych i na bieżąco pomniejszane o kwoty kapitału spłaconego przez pożyczkobiorców i przekazanego do Instytucji Wdrażającej.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat

Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Biłgoraju prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz w miarę potrzeby w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu 5. Ewidencja na kontach zespołu 5 prowadzona jest w przekroju na poszczególne rodzaje projektów realizowanych przez BARR SA. Dodatkowo prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą ustalenie poszczególnych rodzajów kosztów ponoszonych w związku z realizacją i obsługą danego Projektu. Koszty na poszczególne miejsca księguje się za pośrednictwem konta 490, które w układzie analitycznym pozwalają rozliczyć ogólną kwotę kosztów w rozbiciu na źródło pochodzenia kosztów. Ewidencja taka jest niezbędna do ustalenia kosztów funkcjonowania BARR SA.

Wariantem rachunku wyników stosowanym przez Biłgorajską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. w Biłgoraju jest rachunek porównawczy, który opiera się na tym, że na konto wyniku finansowego przenosi się koszt uzyskania przychodu w postaci kosztów według rodzajów. W celu sporządzenia rachunku wyników tą metodą należy:

1. dodać do siebie:

- przychody ze sprzedaży
- przychody z operacji finansowych
- zyski z pozostałej sprzedaży
- zyski nadzwyczajne· dotacje zwiększające przychody

2. odjąć od powyższej sumy:

- koszty według rodzajów
- straty od pozostałej sprzedaży
- straty nadzwyczajne
- koszty operacji finansowych
- wartości sprzedanych towarów

Na koniec każdego miesiąca rachunek wyników przeprowadzany jest przez porównanie obrotów poszczególnych kont, natomiast na koniec roku obrotowego poprzez dokonanie księgowania na koncie 860- wynik finansowy.

W celu zrównoważenia przychodów uzyskanych od pożyczek udzielonych ze środków pozyskanych na dofinansowanie Funduszu Pożyczkowego oraz przychodów finansowych (odsetek bankowych) od tych środków, zwracanych Instytucjom Wdrażającym, dokonuje się księgowania kwoty równej w/w przychodom w ciężar odpowiednio kosztów rodzajowych na koncie 409-11 „koszty zapłaconych odsetek” z rozwinięciem analitycznym na poszczególne programy oraz kosztów finansowych na koncie 755-05 „koszty odsetek od lokat” z rozwinięciem analitycznym na poszczególne programy. Koszty zwracanych odsetek w rachunku zysków i strat prezentowane są w pozycji B.VII Pozostałe koszty rodzajowe. W pozycji tej prezentowane są również koszty wypłaconych dotacji i wsparć pomostowych beneficjentom realizowanego projektu dla osób rozpoczynających działalność gospodarczą.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

BARR S.A. sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku strat i zysków,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych,

- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczegółowością określoną załącznikiem nr 1 ustawy.

Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Stosownie do art.64 ust.1. ustawy o rachunkowości, Spółka zobowiązana jest do sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych .

BARR S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, która polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje nie powodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	92 295 346,90	55 148 174,26
Aktywa trwałe	57 698 952,39	30 124 374,69
Wartości niematerialne i prawne	23 186,67	18 860
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	23 186,67	18 860
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	315 906,93	261 255,52
Środki trwałe	315 906,93	261 255,52
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 578,23	258 977,92
urządzenia techniczne i maszyny	1 518,4	2 277,6
środki transportu	69 810,3	0
inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	57 331 542,79	29 829 259,17
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek	57 331 542,79	29 829 259,17
w tym udzielone pożyczki	57 331 542,79	29 829 259,17
Inwestycje długoterminowe	15 000	15 000
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	15 000	15 000
w jednostkach powiązanych	15 000	15 000
- udziały lub akcje	15 000	15 000
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 316	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 316	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa obrotowe	34 596 394,51	25 023 799,57
Zapasy	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
Należności krótkoterminowe	14 752 962,68	8 995 608,92
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	14 752 962,68	8 995 608,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 493,49	44 077,96
- do 12 miesięcy	38 493,49	44 077,96
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	404,34	947,36
inne	14 714 064,85	8 950 583,6
w tym udzielone pożyczki	14 426 576,27	8 875 391,7
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	18 727 374,5	15 636 577,43
Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 727 374,5	15 636 577,43

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	3 842 210,48
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	3 842 210,48
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 727 374,5	11 794 366,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 727 374,5	9 954 577,73
- inne środki pieniężne	0	1 839 789,22
- inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 116 057,33	391 613,22
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	92 295 346,90	55 148 174,26
Kapitał (fundusz) własny	9 778 335,81	7 878 851,79
Kapitał (fundusz) podstawowy	552 400	552 400
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	466 451,79	463 619,54
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 860 000	5 250 000
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6 860 000	5 250 000

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- na udziały (akcje) własne	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
Zysk (strata) netto	1 899 484,02	1 612 832,25
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 517 011,09	47 269 322,47
Rezerwy na zobowiązania	764 497,18	185 228,2
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177 080	35 966
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	95 000	81 000
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	95 000	81 000
Pozostałe rezerwy	492 417,18	68 262,2
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	492 417,18	68 262,2
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	81 398 603,70	46 965 036,52
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 313 971,09	638 923,02
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 087,02	26 501,63
- do 12 miesięcy	12 087,02	26 501,63
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 838	9 908
z tytułu wynagrodzeń	111,04	0
inne	1 221 935,03	602 513,39
Fundusze specjalne	80 084 632,61	46 326 113,5
Rozliczenia międzyokresowe	353 910,21	119 057,75
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	353 910,21	119 057,75
- długoterminowe	90 765,75	102 893,4
- krótkoterminowe	263 144,46	16 164,35

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 410 008,72	4 752 958,79
- od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 424 008,72	4 833 958,79
1. Przychody ze sprzedaży produktów	2 661 622,55	2 737 655,59
2. Przychody ze sprzedaży usług współfinansowanych ze środków unijnych i budżetu państwa	4 762 386,17	2 096 303,2
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-14 000	-81 000
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
Koszty działalności operacyjnej	4 586 668,11	2 933 546,64
Amortyzacja	47 377,88	44 701,96
Zużycie materiałów i energii	66 864,86	75 242,76
Usługi obce	726 087,27	490 148,36
Podatki i opłaty, w tym:	24 842,05	27 727,03
- podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	1 283 446,04	977 205,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 838,01	170 724,27
- emerytalne	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	2 196 212	1 147 796,34
1. Koszty zwróconych odsetek	842 284,4	673 958,89
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 823 340,61	1 819 412,15
Pozostałe przychody operacyjne	272 605,34	93 195,15
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	14 646	19 645,98
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	257 957,41	73 509,32
Inne przychody operacyjne	1,93	39,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	628 800,44	184 034,94
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	614 325,43	125 979,91
Inne koszty operacyjne	14 475,01	58 055,03
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 467 145,51	1 728 572,36
Przychody finansowe	78 655,72	148 061,12
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	78 655,72	148 061,12
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	0	0
Koszty finansowe	71 353,21	101 995,23
Odsetki, w tym:	0	575,2
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	71 353,21	101 420,03
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 474 448,02	1 774 638,25
Podatek dochodowy	574 964	161 806
Podatek dochodowy- bieżący	500 413	185 698

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatek Funduszu RPO	-53 247	-33 557
Podatek dochodowy odroczony	127 798	9 665
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 899 484,02	1 612 832,25

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 878 851,79	6 266 019,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 878 851,79	6 266 019,54
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	552 400	552 400
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	552 400	552 400
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	463 619,54	459 931,85
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 832,25	3 687,69
zwiększenie (z tytułu)	2 832,25	3 687,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 832,25	3 687,69
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	466 451,79	463 619,54
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
– zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 250 000	4 340 000
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 610 000	910 000
zwiększenie (z tytułu)	1 610 000	910 000
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 860 000	5 250 000
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 612 832,25	913 687,69
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 612 832,25	913 687,69
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 612 832,25	913 687,69
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	1 612 832,25	913 687,69
podziału zysku z lat ubiegłych	1 612 832,25	913 687,69
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Wynik netto	1 899 484,02	1 612 832,25
zysk netto	1 899 484,02	1 612 832,25
strata netto	0	0
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 778 335,81	7 878 851,79
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 778 335,81	7 878 851,79

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 899 484,02	1 612 832,25
Korekty razem	1 253 136,69	-3 443 861,75
Amortyzacja	47 377,88	44 701,96
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-44 532,32	-68 259,52
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	579 268,98	158 927,2
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-33 259 637,38	-18 000 192,04
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 433 567,18	14 785 753,3

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-502 907,65	-364 792,65
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 152 620,71	-1 831 029,50
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 886 742,80	3 089 263,08
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	44 532,32	68 259,52
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	44 532,32	68 259,52
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	44 532,32	68 259,52
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	3 842 210,48	3 021 003,56
Wydatki	106 355,96	58 403,07
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 355,96	43 403,07
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	15 000
w jednostkach powiązanych	0	15 000
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 780 386,84	3 030 860,01

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	0
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 933 007,55	1 199 830,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 933 007,55	1 199 830,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	11 794 366,95	10 594 536,44
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	18 727 374,5	11 794 366,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 005 000	1 005 000

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 474 448,02	1 774 638,25
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 908 978,35	1 526 352,48
z innych źródeł przychodów	1 526 352,48	
w tym przychody od środków PORPW i RPLU (zwrócone) 9art. 12 ust. 4 pkt 6a) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6, Litera a)	612 879,02	402 518,08
z innych źródeł przychodów	612 879,02	402 518,08
w tym aktualizacja odpisów na aneżności roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt 26a) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	257 957,41	73 509,32
z innych źródeł przychodów	257 957,41	73 509,32
w tym odsetki od środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej (art. 17 ust. 1 pkt.24) (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 24)	6 915,5	14 619,29
z innych źródeł przychodów	6 915,5	14 619,29
w tym dotacje związane z zakupem środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	14 646	19 645,98
z innych źródeł przychodów	14 646	19 645,98
w tym dochody (przychody) w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego (PO PRW, RPLU) (art. 17 ust. 1 pkt 52 (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 52)	0	13 125,64
z innych źródeł przychodów	1	32 431,95
w tym dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu (Działanie 2.1.1.; 9.3; 12.3) (art. 17 ust. 1 pkt 53) (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 53)	2 016 580,42	1 002 934,17
z innych źródeł przychodów	2 016 580,42	1 002 934,17
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	889 464,88	420 280,18
z innych źródeł przychodów	420 280,18	

	Rok bieżący	Rok poprzedni
w tym wycena aktywów roku bieżącego i aktualizacja wyceny roku poprzedniego (art. 12 ust. 4 pkt 2) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	29 001,75	39 819,66
z innych źródeł przychodów	29 001,75	39 819,66
w tym naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	13 175,69	1 253,44
z innych źródeł przychodów	13 175,69	1 253,44
w tym naliczone przychody roku bieżącego rozliczone i otrzymane w roku następnym (art. 12 ust. 3e) (Artykuł 12, Ustęp 3e)	847 287,44	379 207,08
z innych źródeł przychodów	847 287,44	379 207,68
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	379 207,08	160 815,63
z innych źródeł przychodów	160 815,63	
w tym przychody roku poprzedniego rozliczone i otrzymane w roku bieżącym (art. 12 ust. 3e) (Artykuł 12, Ustęp 3e)	379 207,08	160 815,63
z innych źródeł przychodów	379 207,08	160 815,63
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 551 268,07	1 994 985,00
w tym koszty sfinansowane z przychodów zwolnionych (art. 16 ust. 1 pkt 58) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 58)	2 015 169,38	1 016 030,13
z innych źródeł przychodów	2 015 169,38	1 016 030,13
w tym koszty odpisów aktualizujących należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	614 325,43	125 979,91
z innych źródeł przychodów	614 325,43	125 979,91
w tym koszty zwróconych odsetek (art. 12 ust. 4 pkt 6a) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 4, Litera a)	893 127,26	775 378,92
z innych źródeł przychodów	893 127,26	775 378,92
w tym koszty składek na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	7 000	6 407,12

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	7 000	6 407,12
w tym koszty kar umownych (art. 16 ust. 1 pkt 22) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	0	49 849,34
z innych źródeł przychodów	0	49 849,34
w tym przekazane darowizny na rzecz OPP (art. 16 ust. 161 pkt 14) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	7 000	1 500
z innych źródeł przychodów	7 000	1 500
w tym koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	0	0
w tym koszty odsetek za zwłokę (art. 16 ust. 1 pkt 21) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	0	193,6
z innych źródeł przychodów	0	193,6
w tym koszty amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48)	14 646	19 645,98
z innych źródeł przychodów	14 646	19 645,98
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	38 986,45	81 000
z innych źródeł przychodów	81 000,00	
w tym aktualizacja rezerwy na nagrody pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	14 000	0
z innych źródeł przychodów	14 000	0
w tym dopłata do BCOI (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 53)	20 000	0
z innych źródeł przychodów	20 000	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 713,6	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	7 000	1 500

	Rok bieżący	Rok poprzedni
w tym darowizna na rzecz OPP (art. 18 ust. 1 pkt. 1) (Artykuł 18, Ustęp 1, Punkt 1)	7 000	1 500
z innych źródeł przychodów	7 000	1 500
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 633 752,79	2 063 306,22
K. Podatek dochodowy	500 413	185 698