

# POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 r.

*Warszawa, 24.01.2022 r.*

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Polskie Centrum Akredytacji
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Szczotkarska
Numer budynku	42
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	01-382
Nazwa urzędu pocztowego	Urząd pocztowy Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD 8413Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

9511998004

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

4. 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

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. 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

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

<p><b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.</p> <p>Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne sfinansowane z funduszy unijnych, do czasu oddania do użytkowania ewidencjonowane są na koncie środki trwałe w budowie. W momencie oddania do użytkowania przenoszone są na konta środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. Kwota dotacji równa wartości środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowana jest na koncie przychody przyszłych okresów. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciąża koszty Centrum, natomiast kwota z przychodów przyszłych okresów, do wysokości amortyzacji, przenoszona jest do pozostałych przychodów operacyjnych.</p> <p>W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.</p>
<p><b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p>Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.</p> <p>Polskie Centrum Akredytacji stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 %</li><li>• sprzęt IT 30 %</li><li>• urządzenia techniczne i maszyny 10 %</li><li>• środki transportu 20 %</li><li>• pozostałe środki trwałe 12,5% - 20 %</li></ul> <p>Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20 %</li><li>• licencje 50 %</li></ul> <p>Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlegają amortyzacji.</p> <p>b) Inwestycje</p> <p>Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Centrum, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej</p>
<p><b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p>c) Należności</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).</p> <p>Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności.</p> <p>d) Aktywa pieniężne</p> <p>Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.</p> <p>Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</p> <p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p>

<b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b>	<p>f) Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pewne lub o dużym stopniu prawdopodobierstwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym w tytule udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;</li><li>• nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń.</li></ul> <p>PCA tworzy wyłącznie rezerwy krótkoterminowe w sposób uproszczony, przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków.</p> <p>g) Zobowiązania Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>h) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Centrum przez kontrahentów Centrum, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji pozostałe rezerwy krótkoterminowe.</p>
<b>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b>	<p>i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W bilansie prezentowane są w zobowiązaniach w pozycji zaliczki otrzymane na dostawy i usługi;</li><li>• środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;</li><li>• wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.</li></ul> <p>j) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (NBP).</p>
<b>7B. ustalenia wyniku finansowego</b>	<p>Wynik finansowy Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- wynik działalności statutowej,</li><li>- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,</li><li>- wynik działalności finansowej,</li><li>- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.</li></ul> <p>PCA może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnoadministracyjnych. Wynik z pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych a także przychodów i kosztów związanych ze zdarzeniami losowymi. Wynik z działalności finansowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu uzyskanych odsetek bankowych a kosztami finansowymi. Zysk netto może zostać przeznaczony na rozwój PCA oraz na zwiększenie funduszu podstawowego.</p>
<b>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	<p>Sprawozdanie finansowe</p> <p>a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2021, poz. 217 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.</p> <p>b) Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</p> <p>c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.</p>

**7D. pozostałe**

a) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

b) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli Centrum przekazało znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w momencie ich naliczenia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

c) Zmiany zasad rachunkowości

W 2021 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku.

	Kwota na dzień 31.12.2021	Kwota na dzień 31.12.2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	28 383 172,37	27 437 850,49	0,00
<b>A. Aktywa trwałe</b>	8 091 983,99	8 574 608,15	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	865 691,73	1 173 253,32	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	865 691,73	1 173 253,32	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 583 272,14	6 838 074,83	0,00
1. Środki trwałe	6 583 272,14	6 838 074,83	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 369 000,00	2 369 000,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 982 960,53	3 104 942,69	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	790 821,80	1 030 477,46	0,00
D. środki transportu	432 880,84	310 676,48	0,00
E. inne środki trwałe	7 608,97	22 978,20	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	643 020,12	563 280,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	577 868,00	563 280,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65 152,12	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	20 291 188,38	18 863 242,34	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>691 544,32</b>	<b>1 013 443,94</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	691 544,32	1 013 443,94	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	678 936,32	725 952,94	0,00
1. – do 12 miesięcy	678 936,32	725 952,94	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	274 811,00	0,00
C. inne	12 608,00	12 680,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>19 173 420,59</b>	<b>17 442 774,58</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 173 420,59	17 442 774,58	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 173 420,59	17 442 774,58	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 173 420,59	17 442 774,58	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 223,47</b>	<b>407 023,82</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 383 172,37</b>	<b>27 437 850,49</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22 308 561,89</b>	<b>21 196 809,54</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>21 196 809,54</b>	<b>20 955 487,37</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00

<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	1 111 752,35	241 322,17	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 074 610,48	6 241 040,95	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	2 519 997,45	2 334 486,40	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 227 124,60	2 133 046,75	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	2 227 124,60	2 133 046,75	0,00
3. Pozostałe rezerwy	292 872,85	201 439,65	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	292 872,85	201 439,65	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 420 427,09	2 359 937,36	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 374 756,74	2 317 531,59	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	366 451,88	339 490,08	0,00
1. – do 12 miesięcy	366 451,88	339 490,08	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	326 035,00	442 495,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 230 095,76	1 094 624,75	0,00



H. z tytułu wynagrodzeń	452 174,10	440 921,76	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	45 670,35	42 405,77	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 134 185,94</b>	<b>1 546 617,19</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 134 185,94	1 546 617,19	0,00
1. – długoterminowe	721 754,70	1 134 185,95	0,00
2. – krótkoterminowe	412 431,24	412 431,24	0,00

	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	23 539 996,93	22 000 594,07	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	23 539 996,93	22 000 594,07	0,00
<b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	16 061 272,42	15 011 159,69	0,00
J. – jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
<b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	16 061 272,42	15 011 159,69	0,00
<b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	7 478 724,51	6 989 434,38	0,00
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	6 495 872,36	7 220 465,95	0,00
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	982 852,15	-231 031,57	0,00
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	470 890,18	481 108,25	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 879,81	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	468 960,37	481 108,25	0,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 208,81	8 258,14	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	878,22	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 967,60	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 208,81	3 412,32	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	1 448 533,52	241 818,54	0,00
<b>J. Przychody finansowe</b>	15 323,55	119 227,99	0,00
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	15 323,55	119 227,99	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	0,00	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	18 470,72	22 032,36	0,00
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	5 230,23	3 409,92	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne</b>	13 240,49	18 622,44	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	1 445 386,35	339 014,17	0,00
<b>M. Podatek dochodowy</b>	333 634,00	97 692,00	0,00
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	1 111 752,35	241 322,17	0,00

	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	20 955 487,37	20 796 403,51	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	20 955 487,37	20 796 403,51	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	20 955 487,37	20 796 403,51	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	241 322,17	159 083,86	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	241 322,17	159 083,86	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku	241 322,17	159 083,86	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	21 196 809,54	20 955 487,37	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 111 752,35</b>	<b>241 322,17</b>	<b>0,00</b>
<b>A. zysk netto</b>	<b>1 111 752,35</b>	<b>241 322,17</b>	<b>0,00</b>
<b>B. strata netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. odpisy z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>22 308 561,89</b>	<b>21 196 809,54</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>22 308 561,89</b>	<b>21 196 809,54</b>	<b>0,00</b>

	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	1 111 752,35	241 322,17	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	1 044 715,63	1 977 240,39	0,00
1. Amortyzacja	998 676,75	1 142 596,42	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 440,50	-116 184,81	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50,00	878,22	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	185 511,05	491 385,92	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	321 899,62	-566 481,27	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	60 489,73	313 736,39	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-511 371,02	711 309,52	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	2 156 467,98	2 218 562,56	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	50,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	50,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	436 312,47	433 261,16	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	436 312,47	433 261,16	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-436 262,47	-433 261,16	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	10 440,50	116 184,81	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	10 440,50	116 184,81	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>10 440,50</b>	<b>116 184,81</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 730 646,01</b>	<b>1 901 486,21</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 730 646,01</b>	<b>1 901 486,21</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>17 442 774,58</b>	<b>15 541 288,37</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>19 173 420,59</b>	<b>17 442 774,58</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	32 343,95	29 725,77	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY 2021			ROK POPRZEDNI 2020		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 445 386,35			339 014,17		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	429 212,94	0,00	429 212,94	950 474,43	0,00	950 474,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 165 235,16	0,00	1 165 235,16	1 886 157,38	0,00	1 886 157,38
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	348 659,63	0,00	348 659,63	200 625,22	0,00	200 625,22
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 832 748,94			1 074 071,90		
K. Podatek dochodowy	348 222,00			204 074,00		
<b>Załączniki</b>						
Informacja dodatkowa	PCA_informacja_dodatkowa_2021.pdf					