

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

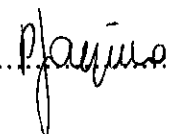
Eugeniusz W. Roguski *Dyrektor*

podpis:.....


Lucyna Olborska *Zastępca Dyrektora*

podpis:.....


Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska

podpis:.....


Miejscowość: Warszawa

Data: 27 luty 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31-12-2014 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2014 do 31-12-2014. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 19 281 520,20 PLN;
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2 915 785,41 PLN;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 041 049,41 PLN;
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 2 062 803 PLN;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Eugeniusz W. Roguski

Dyrektor

podpis:.....

Lucyna Olborska

Zastępca Dyrektora

podpis:.....

Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

27 luty 2015 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze

Nazwa: POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI
Adres: Warszawa, ul. Szczotkarska 42
Przedmiot działalności: akredytacja

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie jednostek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie.

7. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.z 2013, nr 330 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

Warszawa, ul. Szczotkarska 42

Inwestycje

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 jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Jednostki są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

Warszawa, ul. Szczotkarska 42

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Eugeniusz W. Roguski

Dyrektor

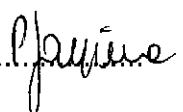
podpis:.....

Lucyna Olborska

Zastępca Dyrektora

podpis:.....

Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

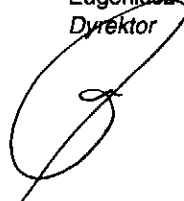
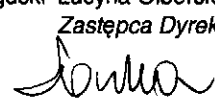
27 luty 2015 r.

BILANS NA 31.12.2014 r.

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		6 659 547,73	6 709 775,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	24 292,81	92 307,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		24 292,81	27 880,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			64 427,40
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	6 532 832,92	6 501 959,05
1.	Środki trwałe		6 394 150,44	6 322 825,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 369 000,00	2 369 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 836 949,02	3 717 784,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny		92 792,16	108 569,56
d)	środki transportu		22 755,10	60 802,39
e)	inne środki trwałe		72 654,16	66 668,45
2.	Środki trwałe w budowie		138 682,48	179 133,80
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		102 422,00	115 509,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	102 422,00	115 509,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

Miejscowość: Warszawa
Data: 27 luty 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski Lucyna Olborska
Dyrektor Zastępca Dyrektora

Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska


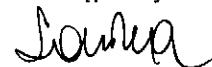
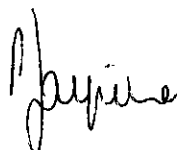


BILANS NA 31.12.2014 r.

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE		10 589 404,13	12 571 744,75
I.	Zapasy		0,00	0,00
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	3	517 990,05	389 594,07
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek		517 990,05	389 594,07
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		497 319,58	374 640,89
	- do 12 miesięcy		497 319,58	374 640,89
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
	c) inne		20 670,47	14 953,18
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	inwestycje krótkoterminowe		9 946 032,51	12 008 835,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 946 032,51	12 008 835,51
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- 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		9 946 032,51	12 008 835,51
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 946 032,51	12 008 835,51
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	125 381,57	173 315,17
AKTYWA RAZEM			17 248 951,86	19 281 520,20

Miejscowość: Warszawa
Data: 27 luty 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski Lucyna Olborska
Dyrektor Zastępca Dyrektora

Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska

BILANS NA 31.12.2014 r.

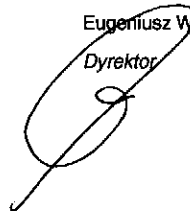
PASywa		Nota	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5	13 585 348,22	15 626 397,63
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		11 861 823,49	13 585 348,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)			
III.	Udziały (akcje) własne (-)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII.	Zysk (strata) netto		2 462 177,73	2 915 785,41
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		-738 653,00	-874 736,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 663 603,64	3 655 122,57
I.	Rezerwy na zobowiązania		469 074,18	563 916,68
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	442 887,00	483 622,00
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa		442 887,00	483 622,00
3.	Pozostałe rezerwy	8	26 187,18	80 294,68
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		26 187,18	80 294,68
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		2 164 528,40	2 062 289,89
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek		2 133 236,36	2 038 177,35
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		251 360,29	222 759,86
	- do 12 miesięcy		251 360,29	222 759,86
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 584 157,45	1 506 703,20
	h) z tytułu wynagrodzeń		297 718,62	308 714,29
	i) inne			
3.	Fundusze specjalne		31 292,04	24 112,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9	1 030 001,06	1 028 916,00
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 030 001,06	1 028 916,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		1 030 001,06	1 028 916,00
PASywa RAZEM			17 248 951,86	19 281 520,20

Miejscowość: Warszawa

Data: 27 luty 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski
Dyrektor

Lucyna Olborska
Zastępca Dyrektora





RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

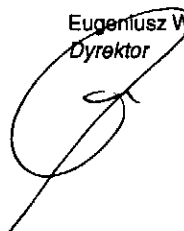
Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	11	22 232 981,12	21 707 338,72
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 232 981,12	21 707 338,72
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		13 112 200,03	11 876 781,34
	- jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		13 112 200,03	11 876 781,34
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		9 120 781,09	9 830 557,38
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu		6 235 616,81	6 384 666,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		2 885 164,28	3 445 891,38
G.	Pozostałe przychody operacyjne		277 120,87	62 052,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		277 120,87	62 052,15
H.	Pozostałe koszty operacyjne		331 421,56	60 724,02
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		331 421,56	60 724,02
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		2 830 863,59	3 447 219,51
J.	Przychody finansowe		260 884,53	220 581,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	13	260 071,62	220 581,67
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		812,91	0,00
K.	Koszty finansowe		29 590,39	24 019,77
I.	Odsetki, w tym:	14	74,90	11 759,89
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne		29 515,49	12 259,88
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		3 062 157,73	3 643 781,41
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		3 062 157,73	3 643 781,41
O.	Podatek dochodowy	15	599 980,00	727 996,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)		2 462 177,73	2 915 785,41

Miejscowość: Warszawa
Data: 27 luty 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski Lucyna Olborska
Dyrektor Zastępca Dyrektora



Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska




RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto		2 462 177,73	2 915 785,41
II.	Korekty razem	18	-770 022,92	-772 942,86
1.	Amortyzacja		257 390,73	252 335,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-260 071,62	-209 436,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5.	Zmiana stanu rezerw		-38 540,88	94 842,50
6.	Zmiana stanu zapasów			
7.	Zmiana stanu należności		257 222,23	128 395,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-23 085,43	-102 238,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-224 224,95	-62 105,66
10.	Inne korekty - 30% zysku wpłata do budżetu		-738 653,00	-874 736,00
11.	zapłacony (zwrócony) podatek dochodowy			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)		1 692 154,81	2 142 842,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy		0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki		2 143 602,48	289 475,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 004 920,00	289 475,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		138 682,48	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-2 143 602,48	-289 475,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy		260 071,62	209 436,39
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 - odsetki		260 071,62	209 436,39
II.	Wydatki		0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty 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)		260 071,62	209 436,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem		-191 376,05	2 062 803,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-191 376,05	2 062 803,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu		10 137 408,56	9 946 032,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		9 946 032,51	12 008 835,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Miejscowość: Warszawa
Data: 27 luty 2015 r.

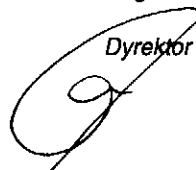
Księgi rachunkowe prowadzi

Katarzyna Ptaszyńska

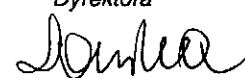


Eugeniusz W.
Roguski

Dyrektor



Lucyna Olborska
Zastępca
Dyrektora



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 189 929,51	11 861 823,49
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 002 265,58	11 861 823,49
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 189 929,51	11 861 823,49
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	1 671 893,98	1 723 524,73
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 388 418,98	2 462 177,73
	- wydatki na udziały (emisja akcji)		
	- zysku	2 388 418,98	2 462 177,73
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-716 525,00	-738 653,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wpłata do budżetu	-716 525,00	-738 653,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 861 823,49	13 585 348,22
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
8.	Wynik netto	1 723 524,73	2 041 049,41
a)	Zysk netto	2 462 177,73	2 915 785,41
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku	-738 653,00	-874 736,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 585 348,22	15 626 397,63
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

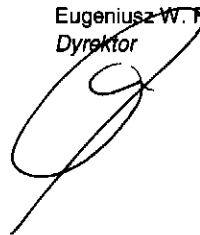
Miejscowość: Warszawa

Data: 27 lutego 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski
Dyrektor

Lucyna Olborska
Zastępca Dyrektora

Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptasińska


DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013			269 589,99		259 589,99
Zwiększenia			34 440,00	64 427,40	98 867,40
Zmniejszenia			28 764,18		28 764,18
Przemieszczenia			0,00		0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	285 245,81	64 427,40	329 673,21
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2013			235 277,18		235 277,18
Zwiększenia			30 852,81		30 852,81
Zmniejszenia			28 764,18		28 764,18
Przemieszczenia			0,00		0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	237 365,81	0,00	237 365,81
Odplay aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	24 292,81	0,00	24 292,81
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	27 880,00	64 427,40	92 307,40

- Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących: Nie dokonano odpisów aktualizujących.
- Zaliczki na wartości niematerialne i prawne dotyczą III etapu wykonania projektu graficznego serwisu internetowego zgodnie z umową na kwotę 64 427,40 PLN
- Przeprowadzono inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2014. W trakcie roku obrotowego dokonano wykągowania wartości niematerialnych i prawnych na sumę 28 764,18 PLN zgodnie z protokołami likwidacji
- Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 roku dotyczy zakupu nowego oprogramowania do analizy kosztów o wartości 34 440,00 PLN

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wleczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	urządzenia techniczne	narzędzia i przyrządy	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
B.Z. 31.12.2013	2 369 000,00	4 766 565,69	776 478,45	251 136,57	131 375,91	103 236,79	136 682,48	6 536 475,89
Zwiększenia	0,00	0,00	74 110,66	64 532,50	11 514,03	0,00	40 451,32	190 608,54
Zmniejszenia	0,00	0,00	56 216,88	0,00	0,00	0,00	0,00	56 216,88
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	2 369 000,00	4 766 565,69	794 372,26	315 669,07	142 889,94	103 236,79	179 133,80	6 670 677,55
Umorzenie								
B.Z. 31.12.2013		929 617,67	683 666,29	228 381,47	82 022,44	79 938,10		2 003 645,97
Zwiększenia		119 164,17	58 333,29	26 485,21	11 101,45	6 398,29		221 482,41
Zmniejszenia		0,00	66 216,88	0,00	0,00	0,00		66 216,88
Przemieszczenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	1 048 781,84	665 802,70	254 866,66	93 123,89	86 336,39	0,00	2 168 911,50
Odplay aktualizujące								
B.Z. 31.12.2013								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia		0,00						0,00
Przemieszczenia								0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
B.Z. 31.12.2013	2 369 000,00	3 836 949,02	92 792,16	22 755,10	49 353,47	23 300,69	136 682,48	6 532 632,92
B.Z. 31.12.2014	2 369 000,00	3 717 784,85	108 569,56	60 802,39	49 766,05	16 902,40	179 133,80	6 501 959,05

- Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących: Nie dokonano odpisów aktualizujących
- Środki trwałe w budowie są związane z inwestycją dotyczącą budowy przyszłej siedziby. W roku 2014 dokonano zwiększenia nakładów o 40 451,32 PLN
- W trakcie roku obrotowego dokonano wykągowania środków trwałych o wartości 56 216,88 PLN zgodnie z protokołami likwidacji. Na koniec 2014 r. przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych.
- Zwiększenie wartości środków trwałych w 2014 roku dotyczy zakupu nowego środka transportu - samochodu o wartości 64 532,50 PLN, w pozycji urządzenia techniczne i maszyny: zakupu serwera o wartości 25 327,16 PLN i macierzy NETAPP o wartości 48 783,53 PLN, zaś w pozycji urządzenia techniczne - klimatyzatora o wartości 11 514,03 PLN.

Nota nr 3: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych		od jednostek pozostałych		RAZEM
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013			497 319,58	20 670,47	517 990,05
B.Z. 31.12.2014			419 061,20	14 953,18	434 014,38
Odpiły aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013		0,00			0,00
Zwiększenia			44 420,31		44 420,31
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		0,00			0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	44 420,31	0,00	44 420,31
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	497 319,58	20 670,47	517 990,05
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	374 640,88	14 953,18	389 594,07

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

1. W 2014 roku dokonano odpisów aktualizujących należności na kwotę 44 420,31 PLN, które dotyczą należności głównych oraz naliczonych odsetek ustawowych na dzień 31.12.2014

Nota nr 4: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1.	polisa budynek	318,50	360,47
2.	polisa Mercedes E220	206,34	197,05
3.	polisa sprzęt elektroniczny	1 185,00	1 792,31
4.	polisa Mercedes E240	599,00	545,50
5.	polisa Skoda Superb	1 585,00	1 533,33
6.	polisa Mitsubishi	2 037,77	1 902,75
7.	polisa Skoda Octavia	3 331,64	2 739,17
8.	polisa Mercedes W1 7449	1 591,64	1 470,83
9.	polisa OC	21 250,00	21 250,00
10.	Składki członkowskie	81 054,49	91 834,38
11.	prenumeraty	10 434,78	7 672,23
12.	aktualizacje informatyczne		33 733,58
13.	polisa Opel Astra		157,40
14.	polisa pracownicy kontraktowi		6 213,33
12.	Pozostałe koszty	1 787,41	1 912,84
Razem		125 361,57	173 315,17

Nota nr 5: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2014

Akcjonariusz / Udziałowiec	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Samodzielna Jednostka powołana ustawą o systemie oceny zgodności		13 585 348,22		100,00
Razem		13 585 348,22	0,00	100,00

Nota nr 6: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	2 915 785,41
II	Podział zysku / pokrycie straty	-874 736,00
1	zysk w całości przeznaczony na podwyższenie funduszu podstawowego	2 041 049,41
2		
3		
4		
5		
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota nr 7: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na niewykorzystane urlopy	Na odprawy emerytalne	Na premię dla Zarządu	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2013w tym:	171 947,00	120 940,00	150 000,00	0,00	442 887,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	171 947,00	120 940,00	150 000,00		442 887,00
Zwiększenia	201 622,00	132 000,00	150 000,00		483 622,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie	-171 947,00	-120 940,00	-150 000,00		-442 887,00
B.Z. 31.12.2014w tym:	201 622,00	132 000,00	150 000,00	0,00	483 622,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	201 622,00	132 000,00	150 000,00		483 622,00

Nota nr 8: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na restrukturyzację		Koszty inne	Razem
B.Z. 31.12.2013w tym:				26 187,18	26 187,18
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				26 187,18	26 187,18
Zwiększenia				80 294,68	80 294,68
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie				26 187,18	26 187,18
B.Z. 31.12.2014w tym:		0,00	0,00	80 294,68	80 294,68
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				80 294,68	80 294,68

Nota nr 9: Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1.	przychody przyszłych okresów z tytułu nie zakończonych usług	1 024 844,00	1 028 916,00
2.	przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanych darowizn	5 157,06	0,00
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
Razem		1 030 001,06	1 028 916,00

Nota nr 11: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów,

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	22 485 932,65	21 707 338,72
opłata za udział w systemie	7 898 065,65	7 813 883,67
oceny w nadzorze	11 981 490,77	11 633 069,51
oceny akredytacyjne	1 277 818,20	976 496,00
opłaty z tytułu szkoleń	855 606,50	1 010 849,00
opłaty pobierane za wniosek o akredytację	220 000,00	145 000,00
- pozostałe statutowe	127 219,93	128 040,54
- projekt Białoruski	125 731,60	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	22 485 932,65	21 707 338,72

Struktura terytorialna	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	22 485 932,65	21 707 338,72
Kraj	22 232 981,12	21 579 298,18
UE	127 219,93	128 040,54
Eksport	125 731,60	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
UE		
Eksport		
RAZEM	22 485 932,65	21 707 338,72

Nota nr 12: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Koszty według rodzaju	19 347 816,84	18 261 447,34
- amortyzacja	257 330,73	252 335,22
- zużycie materiałów i energii	735 269,22	677 305,87
- usługi obce	2 322 282,25	2 161 119,48
- podatki i opłaty	54 771,24	121 458,51
- wynagrodzenia	14 032 954,02	13 037 089,59
- ubezpieczenia i inne świadczenia	1 153 457,40	1 168 232,19
- pozostałe koszty rodzajowe	791 751,98	843 906,48
Koszty według rodzaju razem	19 347 816,84	18 261 447,34
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (pozostałe statutowe) (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 235 616,81	-6 384 666,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 112 200,03	11 876 781,34

Nota nr 13: Przychody odsetkowe

01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	209 436,39	1 185,25	1 664,54	8 295,49	220 581,67
RAZEM	209 436,39	1 185,25	1 664,54	8 295,49	220 581,67

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	260 071,62				260 071,62
RAZEM	260 071,62	0,00	0,00	0,00	260 071,62

Nota nr 14: Koszty odsetkowe

01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	52,84	33,87	3 377,69	8 295,49	11 759,89
RAZEM	52,84	33,87	3 377,69	8 295,49	11 759,89

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	74,90				74,90
RAZEM	74,90	0,00	0,00	0,00	74,90

Nota nr 15: Struktura podatku dochodowego

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Podatek dochodowy bieżący	593 174,00	741 083,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	6 806,00	-13 087,00
	599 980,00	727 996,00

Nota nr 16: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	22 232 981,12	21 707 338,72
2.	Pozostałe przychody operacyjne	277 120,87	62 052,15
3.	Przychody finansowe	260 884,53	220 137,27
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		22 770 986,52	21 989 528,14
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.			
2.			
3.			
4.			
Razem		0,00	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	dod.różnice kursowe z wyceny bilansowej 2013	754,55	-754,55
2.	dod.różnice kursowe z wyceny bilansowej 2014		310,15
3.	odsetki naliczone od należności przeterminowanych		11 145,28
4.			
Razem		754,55	10 700,88
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		22 770 231,97	21 978 827,26
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	19 347 816,84	18 261 447,34
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	331 421,56	60 724,02
3.	Koszty finansowe	29 590,39	23 573,37
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		19 708 828,79	18 345 744,73
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	amortyzacja niepodatkowa	3 792,11	3 535,44
2.	wpłaty na PFRON	13 259,00	20 161,00
3.	opłaty na rzecz organizacji międzynarodowych	51 803,64	69 452,05
4.	ZUS - ubezpieczenia społeczne	74 390,36	76 162,16
5.	ZUS - fundusz pracy	16 792,71	8 922,44
6.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	26 218,47	54 886,92
7.	rezerwa bilansowa wyn.kier.odprawa emerytalna, urlopy	442 887,00	483 622,00
8.	rozwiązanie rezerwy wyn.kier.odprawa emerytalna, urlopy	-489 258,00	-442 887,00
9.	rezerwa na koszty audytu	4 993,80	18 450,00
10.	ujemne różnice kursowe wycena bilansowa	1 247,71	41,62
11.	odsetki karne NKUP	68,00	
12.	pozostałe koszty operacyjne odpisy		60 724,02
13.	odsetki od należności przeterminowanych - odpisy		11 707,05
Razem		146 184,80	364 777,70
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	zus ubezpieczenia społ.	78 168,17	74 390,36
2.	Zus fundusz pracy	7 458,55	16 792,71
3.	rozwiązanie rezerwy na audyt 2013 koszt pod. 2014		4 993,80
4.	różnice kursowe bilansowe 2013 ujemne		1 247,71
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
Razem		85 626,72	97 424,58
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		19 648 260,71	18 078 391,61
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty z rok		
2.			
Razem		0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		3 121 971,00	3 900 436,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		19%	19%
Podatek dochodowy bieżący		593 174,00	741 083,00

Nota nr 17: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2013			B.Z. 31.12.2014		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) składki ZUS dotyczące wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego	91 183,07	19%	17 324,78	85 102,97	19%	16 169,58
2) rezerwa na nagrody	150 000,00	19%	28 500,00	150 000,00	19%	28 500,00
3) rezerwa na odprawy emerytalne	120 940,00	19%	22 978,60	132 000,00	19%	25 080,00
4) rezerwa na niewykorzystane urlopy	171 947,00	19%	32 669,93	201 622,00	19%	38 308,18
5) rezerwa wyn. bieglego rewidenta	4 993,80	19%	948,82	18 450,00	19%	3 505,50
6) odpis aktualizacyjny należności		19%	0,00	20 769,00	19%	3 946,11
7)		19%	0,00		19%	0,00
8)		19%	0,00		19%	0,00
9)		19%	0,00		19%	0,00
10)		19%	0,00		19%	0,00
11)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	539 063,87	x	102422	607 943,97	x	115 509,35
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
3)		19%	0,00		19%	0,00
4)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
3)		19%	0,00		19%	0,00
4)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			102 422,00			115 509,35

Nota nr 18: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 946 032,51	12 008 835,51
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne w bilansie	9 946 032,51	12 008 835,51
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	9 946 032,51	12 008 835,51

stan zobowiązań opeacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki)		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-738 653,00	-874 736,00
odpis 30% z zysku	-738 653,00	-874 736,00

Nota nr 19: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
1	Pracownicy	62	67
Razem		62	67

Nota nr 20: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
1	Organy zarządzające	569 581,47	513 908,04
Razem		569 581,47	513 908,04

Nota nr 21: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	7 134,00	18 450,00
Razem		7 134,00	18 450,00

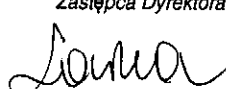
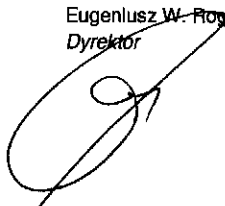
Nota nr 22: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	należności własne	389 594,07	bieżąco otrzymywane, wynikające z prowadzonej działalności
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne	12 008 835,51	na rachunkach bankowych i w depozycie u Ministra Finansów
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			

Miejscowość: Warszawa
Data: 27 luty 2015 r.

Eugeniusz W. Roguski
Dyrektor

Lucyna Olborska
Zastępca Dyrektora



Księgi rachunkowe prowadzi: Katarzyna Ptaszyńska

