

Sprawozdanie finansowe

POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

**Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2019-01-01

**Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2019-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

2020-01-30

**KodSprawozdania**

SprFinJednostkaInnaWZlotych

**WariantSprawozdania**

1

**Dane jednostki:****1. Dane identyfikujące jednostkę****1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

NazwaFirmy	Polskie Centrum Akredytacji
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa

**1B. Adres**

Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
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	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

**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 łączne; 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:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

a. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne  
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.  
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.  
Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.  
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.  
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 od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciąża koszty Centrum, natomiast kwota z przychodów przyszłych okresów, do wysokości amortyzacji, przenoszona jest na pozostałe przychody operacyjne.  
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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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.  
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.  
Polskie Centrum Akredytacji stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5 %
- sprzęt IT 30 %
- urządzenia techniczne i maszyny 10 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 12,5% - 20 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20 %
- licencje 50 %

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlegają amortyzacji.

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**b. 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 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.

**c. Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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.

**d. Aktywa pieniężne**

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.

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. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**e. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**f. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładanego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków, rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**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.

**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.

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- 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;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia 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 środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 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.

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).

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności statutowej,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik działalności finansowej,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

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 na 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.

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

a. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2019, poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

b. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

c. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dające się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

## 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 rezerw 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 2019 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 kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	25 534 687,96	25 649 901,85	0,00
<b>A. Aktywa trwałe</b>	9 178 439,63	8 544 913,58	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	1 563 778,73	199 032,42	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	1 563 778,73	199 032,42	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 157 762,90	7 998 409,16	0,00
1. Środki trwałe	7 157 762,90	7 212 928,05	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	3 226 924,85	3 348 907,01	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 221 905,52	1 098 853,84	0,00
D. środki transportu	301 108,36	340 637,82	0,00
E. inne środki trwałe	38 824,17	55 529,38	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	785 481,11	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>	456 898,00	347 472,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	456 898,00	347 472,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>16 356 248,33</b>	<b>17 104 988,27</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>446 962,67</b>	<b>333 621,90</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	446 962,67	333 621,90	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	419 820,71	306 934,90	0,00
1. – do 12 miesięcy	419 820,71	306 934,90	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	0,00	0,00
C. inne	27 141,96	26 687,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 541 288,37</b>	<b>16 396 692,25</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 541 288,37	16 396 692,25	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	15 541 288,37	16 396 692,25	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 541 288,37	16 396 692,25	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>367 997,29</b>	<b>374 674,12</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>	25 534 687,96	25 649 901,85	0,00
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	20 955 487,37	20 796 403,51	0,00
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	20 796 403,51	19 292 110,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
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>	159 083,86	1 504 293,51	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>	4 579 200,59	4 853 498,34	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	1 843 100,48	1 010 140,18	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 202 862,00	953 567,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	1 202 862,00	953 567,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	640 238,48	56 573,18	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	640 238,48	56 573,18	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>	2 046 200,97	3 099 953,81	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	1 974 762,40	3 027 047,40	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:	323 714,87	818 518,81	0,00
1. – do 12 miesięcy	323 714,87	818 518,81	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	390 300,00	645 658,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	844 739,47	1 169 367,84	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	416 008,06	393 502,75	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	71 438,57	72 906,41	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>689 899,14</b>	<b>743 404,35</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	689 899,14	743 404,35	0,00
1. – długoterminowe	277 467,90	743 404,35	0,00
2. – krótkoterminowe	412 431,24	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	23 280 821,04	23 753 434,38	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	23 280 821,04	23 753 434,38	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	14 341 566,01	14 649 143,08	0,00
J. – jednostkom powiązanim	0,00	0,00	0,00
<b>I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	14 341 566,01	14 649 143,08	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	8 939 255,03	9 104 291,30	0,00
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	9 254 967,38	7 264 812,57	0,00
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	-315 712,35	1 839 478,73	0,00
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	996 095,97	97 975,61	0,00
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	53 454,57	24 500,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	942 641,40	73 475,61	0,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	569 133,71	42 172,48	0,00
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	538 248,00	42 172,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	30 885,71	0,48	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	111 249,91	1 895 281,86	0,00
<b>J. Przychody finansowe</b>	208 878,51	222 702,56	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>	208 878,51	222 702,56	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>	14 249,56	14 818,91	0,00
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	7 151,50	4 274,84	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>	7 098,06	10 544,07	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	305 878,86	2 103 165,51	0,00
<b>M. Podatek dochodowy</b>	146 795,00	598 872,00	0,00

N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	159 083,86	1 504 293,51	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>19 292 110,00</b>	<b>18 513 530,19</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>19 292 110,00</b>	<b>18 513 530,19</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>19 292 110,00</b>	<b>18 513 530,19</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	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>	<b>19 292 110,00</b>	<b>18 513 530,19</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 504 293,51	778 579,81	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	1 504 293,51	778 579,81	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 504 293,51</b>	<b>778 579,81</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>1 504 293,51</b>	<b>778 579,81</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>159 083,86</b>	<b>1 504 293,51</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	159 083,86	1 504 293,51	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 955 487,37</b>	<b>20 796 403,51</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	159 083,86	1 504 293,51	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	183 583,44	1 670 197,96	0,00
1. Amortyzacja	898 857,23	627 902,76	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-202 181,53	-218 862,82	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-53 454,57	-24 500,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	832 960,30	375 030,59	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-113 340,77	225 290,46	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 053 752,84	-45 554,25	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-156 254,38	730 891,22	0,00
10. Inne korekty	30 750,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	342 667,30	3 174 491,47	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	79 210,00	24 500,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 210,00	24 500,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	1 479 462,71	886 746,57	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 479 462,71	886 746,57	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>	-1 400 252,71	-862 246,57	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	202 181,53	218 862,82	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	202 181,53	218 862,82	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>	202 181,53	218 862,82	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	-855 403,88	2 531 107,72	0,00
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-855 403,88	2 531 107,72	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	16 396 692,25	13 865 584,53	0,00
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	15 541 288,37	16 396 692,25	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	44 368,57	46 236,41	0,00

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	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	305 878,86			2 103 165,51		
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:	179 398,40	0,00	179 398,40	40 099,47	0,00	40 099,47
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:	1 364 134,50	0,00	1 364 134,50	838 109,88	0,00	838 109,88
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	142 080,67	0,00	142 080,67	151 577,46	0,00	151 577,46
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	1 348 534,00			2 749 598,00		
K. Podatek dochodowy	256 221,00			522 424,00		

## Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania za okres od 01.01. do 31.12.2019

[informacje\\_dodatkowe.pdf](#)