

# **Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o.

**Siedziba:** Szyperska 14/, 61-754 Poznań

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6499Z, 6619Z, 8299Z, 6492Z, 7022Z, 6630Z, 7320Z, 5819Z, 6399Z, 8559B

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7831749000

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000645228

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej w siedzibie jednostki przy użyciu programu finansowo-księgowego COMARCH OPTIMA. Polityka rachunkowości zawiera wymagania stawiane przez art. 10 ustawy o rachunkowości w tym: głównie oprócz metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego (o którym mowa niżej) wykaz kont księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych oraz opis systemu informatycznego wraz z zasadami ochrony danych.

Rokiem obrotowym jest 12 kolejnych miesięcy poczynając od 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.

Metody wyceny:

Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a. środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i są ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b. pozostałe środki trwałe umarżane są metodą liniową dla celów bilansowych, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,5% do 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 7-18%,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu 20%,
- inne środki trwałe 14%-20%

c. wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat wg stawki 50%.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci „inne długoterminowe aktywa finansowe” wyceniono wg wartości nominalnej.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana jest w sposób następujący:

a. zapasy:

Spółka nie prowadzi magazynu. Materiały biurowe i gospodarcze kupowane są na bieżąco i na koniec roku obrotowego podlegają spisowi z natury.

b. należności, roszczenia i zobowiązania:

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. W bieżącym roku obrotowym w Spółce nie zaistniała potrzeba naliczania odpisów aktualizujących.

c. środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu z dnia zakupu waluty. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonego

przez NBP obowiązującego w dniu bilansowym.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy pozostałych aktywów i pasywów zalicza się:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne

Kapitały własne prezentuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania prezentuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Spółka tworzy rezerwy na przewidywane zobowiązania.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne ujmuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w wartości nominalnej.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy jednostki został ustalony w wiarygodnie określonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności.

Na wynik finansowy składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik z działalności finansowej. Obciążenie wyniku brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych sprowadza wynik brutto do wyniku netto, który będzie przedmiotem zatwierdzenia i podziału.

Przychodem ze sprzedaży jest kwota należna za usługę zarządzania pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Moment sprzedaży to ostatni dzień każdego miesiąca.

Kosztem działalności operacyjnej są: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Do pozycji pozostałe koszty operacyjne i przychody operacyjne Spółka zalicza koszty i przychody związane z pozostałą działalnością operacyjną, tj. przychody związane z otrzymanymi dotacjami, opłaty za używanie samochodów służbowych do celów prywatnych, ewentualne otrzymane odszkodowania oraz koszty związane z otrzymanymi odszkodowaniami.

Przychodem finansowym są należne przychody z operacji finansowych m. in. odsetki oraz nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Kosztem finansowym są poniesione koszty operacji finansowych, czyli odsetki, prowizje oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe Spółki zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy o rachunkowości składa się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości w walucie

polskiej w złotych i groszach, bez uproszczeń, w oparciu o zasady: rzetelności i jasności danych, wyższości treści ekonomicznej, memoriału, ciągłości przyjętych zasad, kompletności ujęcia zdarzeń gospodarczych dotyczących roku obrotowego, ostrożności wyceny i porównywalności danych. Sprawozdanie finansowe nie podlega ustawowemu badaniu stąd nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Spółka stosuje politykę rachunkowości w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów spółka ujmuje w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Określając zasady rachunkowości Spółka zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Spółka w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym ujmuje ogół operacji gospodarczych, które dotyczą okresu sprawozdawczego. Wszystkie osiągnięte przychody i związane z nimi koszty dotyczące danego roku obrotowego ujmowane są w księgach rachunkowych, niezależnie od terminu ich zapłaty.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>444 411 983,08</b>	<b>454 860 051,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>48 010,00</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	48 010,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>138 304,38</b>	<b>21 815,89</b>
1. Środki trwałe	138 304,38	21 815,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 031,08	16 356,27
d) środki transportu	119 448,77	
e) inne środki trwałe	2 824,53	5 459,62
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>35 185,41</b>	<b>35 303,22</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	35 185,41	35 303,22
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>444 190 483,29</b>	<b>454 802 932,15</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	444 190 483,29	454 802 932,15
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	444 190 483,29	454 802 932,15
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	233 744 036,79	169 328 459,57
- inne długoterminowe aktywa finansowe	210 446 446,50	285 474 472,58
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>386 953 146,05</b>	<b>394 016 663,55</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>744,88</b>	<b>11 347,30</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	744,88	11 347,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191,77	
- do 12 miesięcy	191,77	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	82,38	10 729,45
c) inne	470,73	617,85
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>386 910 118,74</b>	<b>393 972 207,23</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 721 498,06	336 920 176,30
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	56 408 804,91	19 070 510,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	56 408 804,91	19 070 510,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	240 312 693,15	317 849 666,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	240 312 693,15	167 849 666,21
- inne środki pieniężne		150 000 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	90 188 620,68	57 052 030,93
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 282,43</b>	<b>33 109,02</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>831 365 129,13</b>	<b>848 876 714,81</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>604 704,02</b>	<b>402 340,64</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>252 340,64</b>	<b>232 931,62</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>202 363,38</b>	<b>19 409,02</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>830 760 425,11</b>	<b>848 474 374,17</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>396 039,05</b>	<b>368 700,73</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 471,00	3 807,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	381 568,05	350 893,73
- długoterminowa	120 234,59	118 518,57
- krótkoterminowa	261 333,46	232 375,16
3. Pozostałe rezerwy	13 000,00	14 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	13 000,00	14 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>702 523 725,44</b>	<b>736 004 912,45</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	702 523 725,44	736 004 912,45
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	702 523 725,44	736 004 912,45
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>127 840 660,62</b>	<b>112 100 760,99</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	127 840 660,62	112 100 760,99
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	90 188 620,69	58 097 328,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 875,04	8 870,68
- do 12 miesięcy	50 875,04	8 870,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 604,00	217 666,80
h) z tytułu wynagrodzeń	4 964,00	
i) inne	37 385 596,89	53 776 895,21
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>831 365 129,13</b>	<b>848 876 714,81</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 857 738,12</b>	<b>7 149 573,81</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 882 036,77	7 290 163,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-24 298,65	-140 589,84
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 598 627,99</b>	<b>7 123 447,61</b>
I. Amortyzacja	69 138,59	68 518,06
II. Zużycie materiałów i energii	287 849,97	296 275,33
III. Usługi obce	822 764,58	1 051 504,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 971,12	8 066,73
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 354 795,83	4 652 952,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	809 896,02	839 646,56
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	243 211,88	206 484,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>259 110,13</b>	<b>26 126,20</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 413,62</b>	<b>28 761,11</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		17 869,84
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7 413,62	10 891,27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 646,89</b>	<b>2 316,74</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 313,20
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 646,89	3,54
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>258 876,86</b>	<b>52 570,57</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 187,11</b>	<b>6 351,41</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	1 187,11	3 649,81
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		2 701,60
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>163,59</b>	<b>7,96</b>
I. Odsetki, w tym:	0,33	7,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	163,26	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>259 900,38</b>	<b>58 914,02</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>57 537,00</b>	<b>39 505,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>202 363,38</b>	<b>19 409,02</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>259 900,38</b>	<b>58 914,02</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	249 097,96	139 916,02
Pozostałe	2 722,80	2 819,10
rozwiązanie rezerwy na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	119 465,22	117 096,92
wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	14 000,00	20 000,00
wykorzystanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	112 909,94	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	20 485,93	54 944,35
Pozostałe	8 192,65	18 555,42
amortyzacja NKUP rozliczona w latach poprzednich podatkowo (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	12 293,28	36 388,93
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	283 832,58	246 375,16
Pozostałe	2 819,10	
utworzenie rezerwy na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	133 933,46	119 465,22
utworzenie rezerwy na badanie bilansu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	13 000,00	14 000,00
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	1 716,02	112 909,94
utworzenie rezerwy na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	127 400,00	
nie wypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	4 964,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		10 980,66
Pozostałe		10 980,66
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>315 120,93</b>	<b>244 308,35</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>59 873,00</b>	<b>46 419,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Małgorzata Popiela** dnia 2022-03-22

**Wojciech Lech Marcinkiewicz** dnia 2022-03-22

**Katarzyna Renata Kierzek-Koperska** dnia 2022-03-22

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Załącznik nr 1 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Zalacznik\_nr\_1\_-\_dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia.pdf