

Widzew Łódź Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Widzew Łódź Spółka Akcyjna
Siedziba: Al. Marsz. Józefa Piłsudskiego 138, 92-230 Łódź

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9312Z, 8551Z, 9311Z, 9319Z, 9329Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7282818145

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000680270

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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):

Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

a. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się stanowiące własność lub współwłasność spółki nieruchomości (w tym również lokale w obcych obiektach), maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania przedmioty, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umów (np. dzierżawy, najmu) o wartości początkowej powyżej 1.500 zł.

Środki trwałe Spółki kwalifikuje się do 2 grup:

grupa 1 - o wartości powyżej 3.500 zł

grupa 2 - o wartości od 1.500 do 3.500 zł

Środki trwałe ewidencjonuje się na kontach:

010 - Środki trwałe

Pozostałe składniki majątku o wartości poniżej 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w ciężar kosztów działalności w momencie ich oddania do użytkowania.

b. Wartości niematerialne i prawne.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, które przeznaczone są na potrzeby własne lub do oddania w najem, o wartości powyżej 1.500 zł.

Spośród ogółu wartości niematerialnych i prawnych w spółce występować mogą: koszty nabycia zawodników oraz pozostałe wnip np. programy komputerowe lub prawo uzyskane ze środków wydatkowanych na wspólną inwestycję.

Koszty nabycia zawodników - to ogół kosztów związanych z zakupem od innego klubu prawa do zaangażowania zawodnika wraz z kosztem wynagrodzenia jego menedżera oraz kosztem wyrejestrowania i rejestracji zawodnika w strukturach związkowych jeżeli czas, na który podpisany jest kontrakt z zawodnikiem jest dłuższy niż 1 rok. Jeżeli czas na który jest podpisany kontrakt jest krótszy niż 1 rok koszty nabycia rozliczane będą poprzez krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do ewidencji nabytych wartości niematerialnych i prawnych służy konto 020.

c. Amortyzacja

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:

- w razie nabycia w drodze kupna - cenę ich nabycia powiększoną o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług (VAT);
- w razie wytworzenia we własnym zakresie - koszt wytworzenia;
- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny - wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Ich wartość początkową (z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne.

1) Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, a dla kosztów nabycia zawodników w okresie trwania kontraktu,
- metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji,
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszanych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

W przypadku środków trwałych, na których wartość wpływ ma szybki postęp techniczno-ekonomiczny stawki amortyzacji są podwyższone stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

2) Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.500 zł do 3.500 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w pełnej ich wartości (100%) w miesiącu ujęcia ich w ewidencji księgowej

d. Leasing

Spółka zalicza do środków trwałych przedmioty objęte umowami leasingu, które zarówno z punktu widzenia podatkowego jak i rachunkowego są traktowane jako umowy leasingu finansowego. W przypadku ww. umów, odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych dokonuje korzystający czyli Widzew Łódź S. A. Ponadto do środków trwałych Spółka zalicza przedmioty objęte umowami leasingu operacyjnego, które to

umowy spełniają wymogi leasingu finansowego i ewidencjonowane są w księgach rachunkowych jako środki trwałe obce, zaś drugostronnie są one wykazywane jako zobowiązania wobec finansującego - stosownie do art.3 ust.4 Ustawy o rachunkowości. Wartość początkowa przedmiotu leasingu jest równa jego cenie nabycia. Opłaty wstępne w całości odnoszone są na rozliczenie kapitału początkowego przedmiotu leasingu. Podział raty leasingowej na część kapitałową i część odsetkową jest dokonywany proporcjonalnie.

Do celów bilansowych odpisy amortyzacyjne nalicza korzystający (Widzew Łódź S. A.). Po zakończeniu umowy leasingu i wykupieniu przedmiotu leasingu odpisów amortyzacyjnych dokonuje się aż do pełnego zamortyzowania środka trwałego. W trakcie trwania umowy odpisy amortyzacyjne dla celów podatkowych nie są uznawane za koszty uzyskania przychodu. Dla celów podatku dochodowego od osób prawnych koszt uzyskania przychodu stanowi cała rata leasingowa oraz proporcjonalnie (w stosunku do okresu trwania umowy leasingowej) część opłaty wstępnej.

W przypadku leasingu samochodów osobowych kwota podatku VAT nie podlegająca odliczeniu traktowana jest następująco:

- Od opłat wstępnych: aktywowana jest poprzez RMK, a następnie odnoszona w ciężar kosztów w ciągu całego okresu trwania umowy leasingowej;
- Od rat leasingowych: zarachowana jest w ciężar kosztów okresu.

Wykup przedmiotu leasingu potwierdzony fakturą VAT lub umową sprzedaży stanowi podstawę do zakwalifikowania przedmiotu leasingu do własnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjęty środek trwały lub wartość niematerialna i prawna jest amortyzowana wg zasad przyjętych dla rzeczowych aktywów trwałych.

Dla celów bilansowych wartość początkowa wykupionego z leasingu środka trwałego równa się wartości środka z umowy leasingowej powiększonej o wartość ewentualnych inwestycji w obce środki trwałe. Po zakończeniu umowy i wykupie środka trwałego z leasingu jego wartość jest amortyzowana do pełnego umorzenia wg stawki przyjętej dla środka trwałego w leasingu.

Dla celów podatkowych wartość początkowa wykupionego z leasingu środka trwałego stanowi wartość wykupu powiększoną o wartość ewentualnych inwestycji w ten środek trwały dokonanych w trakcie obowiązywania umowy leasingowej. Wykupione z leasingu środki trwałe są amortyzowane wg zasad przyjętych dla własnych środków trwałych, czyli przez zastosowanie bilansowej stawki amortyzacyjnej nie wyższej niż wynikająca z Ustawy o podatku dochodowym.

Analogicznie dla ujęcia bilansowego środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo.

e. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy Stosownie do art. 28 ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości - nie rzadziej niż na dzień bilansowy - środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Zgodnie z zasadą ostrożności, na dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji realności wykazywanej w księgach rachunkowych wartości netto środków trwałych. W przypadku kiedy wartość netto jest wyższa od przypuszczanej ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania przy sprzedaży lub likwidacji danego składnika majątkowego (lecz środek jest normalnie używany i nie przewiduje się jego wycofania z produkcji), wówczas dokonuje się odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

f. Finansowy majątek trwały

Do finansowego majątku trwałego zalicza się udziały rzeczowe i pieniężne, akcje służące trwałej lokacie środków pieniężnych oraz inne nie przeznaczone do obrotu papiery

wartościowe (bony skarbowe, obligacje, jednostki funduszu powierniczego), których termin wykupu przekracza rok od dnia bilansowego. Finansowy majątek trwały jest ewidencjonowany księgowo na koncie 030.

g. Prezentacja bilansowa majątku trwałego

Składniki majątku trwałego podlegające umorzeniu wykazuje się w bilansie w wartości netto, a więc w wartości odpowiadającej różnicy między wartością początkową a ich dotychczasowym umorzeniem.

h. Zwiększenia i zmniejszenia w środkach trwałych

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, od dostawców lub innych jednostek przekazujących. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania. Środki trwałe ujmowane w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub aktualnej ceny rynkowej, a gdy ich brak - na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Zmniejszenie stanu podstawowych środków trwałych następuje pod datą pisemnego postawienia ich w stan likwidacji, ujawnienia niedoborów, sprzedaży lub przekazania nieodpłatnego. Likwidacja to trwałe wycofanie środka trwałego z użytkowania, spowodowane jego zniszczeniem, przestarzałością, nieopłacalnością dalszego użytkowania itp.

i. Szczegółowa ewidencja majątku trwałego

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych należy prowadzić szczegółową ewidencję w postaci ksiąg inwentarzowych, umożliwiającą:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów,
- ustalenie wartości poszczególnych grup środków trwałych,
- ustalenie komórek organizacyjnych, w których znajdują się poszczególne środki oraz osób odpowiedzialnych za ich stan,
- obliczenie umorzenia poszczególnych środków

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów spółka zalicza do danego okresu sprawozdawczego tylko te koszty, które tego okresu dotyczą. Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych spółka zalicza tę część kosztów lub podatku dochodowego, które dopiero w przyszłości będą zmniejszać kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi.

Kwota ustalana jest przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które w przyszłych okresach sprawozdawczych (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego) będą zaliczane do kosztów działalności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Zapasy- ewidencjonuje się na kontach zespołu "3".

Spółka posiada towary handlowe ewidencjonowane na koncie 330-01 "Towary - sklepy (stacjonarny i internetowy)"

Towary- to rzeczowe składniki majątku nabyte w celu sprzedaży bez poddawania ich

procesowi przetworzenia.

a) Zapasy

Zapasy towarów ewidencjonowane są w cenach zakupu.

Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających i nieprzydatnych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. Do wyceny rozchodów towarów stosowana jest metoda FIFO.

b) Odpisy aktualizujące zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące zapasy są dokonywane na konkretne zidentyfikowane asortymenty nie wykazujące ruchu powyżej 12 miesięcy w zależności od możliwości ich dalszego wykorzystania w jednostce. Powyższy zapis nie dotyczy zapasów, które zgodnie z umową lub innymi ustaleniami są utrzymywane dla celów naprawy lub serwisowych. Odpis aktualizacyjny wartości aktywów tworzony jest z uwzględnieniem ceny rynkowej netto możliwej do uzyskania przy sprzedaży.

Należności krótkoterminowe

a) Ujęcie i wycena należności krótkoterminowych

Należności od pozostałych jednostek niepowiązanych wykazywane są w księgach rachunkowych według wartości nominalnej na dzień ich powstania. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem należytej ostrożności.

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny oraz powstałe na dzień zapłaty, zaliczane są do kosztów lub przychodów finansowych. Do kosztów i przychodów finansowych zaliczane są również różnice powstałe w wyniku otrzymania zapłaty za fakturę wystawioną w PLN a zapłaconą w walucie obcej.

b) Odpisy aktualizujące należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie szacunków szczegółowo zidentyfikowanych tytułów należności, które dotyczą ściśle określonych kontrahentów w sytuacji, gdy zachodzi uzasadnione ryzyko, że należności te nie zostaną odzyskane.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości
- kwestionowanych lub z których płatnością dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Inwestycje krótkoterminowe - Środki pieniężne i rachunki bankowe.

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

Na kontach księgowych zespołu I "Środki pieniężne i rachunki bankowe" tj. konta 101, 130 oraz 149 ujmuje się:

- a) obroty oraz stan środków pieniężnych w kasie,
- b) obroty oraz stan środków na wszystkich rachunkach bankowych
- c) wysokość zaciągniętych kredytów bankowych oraz ich stan
- d) obroty i stany krótkoterminowych papierów wartościowych, znaków opłaty skarbowej oraz sum pieniężnych w drodze.

Środki pieniężne w walutach obcych, w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu faktycznie zastosowanego w przypadku, gdy nie da się ustalić kursu faktycznie zastosowanego według średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Jeżeli na dzień bilansowy ustalony przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego średni kurs walut różni się od kursu przyjętego do ustalenia zaewidencjonowanych wartości środków pieniężnych, to przed sporządzeniem bilansu wartość środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych aktualizuje się przyjmując średni kurs ustalony przez Prezesa Narodowego Banku

Polskiego na dzień bilansowy, a powstałe z tego tytułu różnice wyrażone w złotych zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Zapisy księgowe w spółce muszą być zgodne z wyciągami bankowymi, a więc należy ująć w ewidencji również operacje, które wynikają z omyłek lub błędów banków - księgując je odpowiednio na rachunku bankowym w korespondencji z kontem 249 "Pozostałe rozrachunki".

a) Kasa

Do ewidencji gotówki w kasie służy konto 101 „Kasa”. Stan gotówki w kasie musi być zgodny z saldem wynikającym z raportu. Niedobory i nadwyżki kasowe to fizyczny brak lub nadmiar gotówki w stosunku do stanu wynikającego z prawidłowej dokumentacji kasowej oraz w stosunku do wpłat i wypłat gotówki nie udokumentowanej prawidłowymi dokumentami. Ujawnione niedobory lub nadwyżki gotówki w kasie należy wprowadzić do raportu i zaksięgować z datą inwentaryzacji, jako różnice inwentaryzacyjne.

b) Inwentaryzacja środków pieniężnych

Inwentaryzacja gotówki w kasie musi być przeprowadzona na ostatni dzień każdego roku obrotowego a także w przypadku szkód losowych takich jak włamanie, kradzież itp.

Corocznej inwentaryzacji podlegają również:

- aktywa pieniężne
- kredyty bankowe,
- papiery wartościowe.

Rozrachunki międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe

1) Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów spółka dokonuje zaliczając koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) do aktywów, poprzez odniesienie ich na konto 640. Spółka rozlicza uzasadniony ich charakter kosztów zgodnie z zasadą ostrożności. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych spółka zalicza między innymi: koszty nabycia zawodnika, którego kontrakt podpisany jest na czas krótszy niż 1 rok, koszty z tytułu ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych. W tej pozycji ujmowane są również koszty dotyczące pożyczek i kredytów z góry zapłacone przez spółkę oraz koszty opłaty wstępnej w leasingu. Koszty nabycia zawodników – to ogół kosztów związanych z zakupem od innego klubu prawa do zaangażowania zawodnika wraz z kosztem wynagrodzenia jego menedżera oraz kosztem wyrejestrowania i rejestracji zawodnika w strukturach związkowych jeżeli czas, na który podpisany jest kontrakt z zawodnikiem nie jest dłuższy niż 1 rok.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego;
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają krócej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2) Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych z tytułu zawartych umów sponsoringowych. Rozliczanie ww. świadczeń następuje w przychody z działalności podstawowej.

Kapitały własne

Kapitał własny dzieli się na: kapitał podstawowy (udziałowy), zapasowy, rezerwy oraz z aktualizacji wyceny. W pozycjach „kapitały” ujmowane są także zyski (straty) z lat ubiegłych oraz wynik bieżący. Spółka tworzy kapitał rezerwy lub podstawowy z dopłat wspólników. Kapitały te ujmowane są w księgach w myśl art.36 ust.1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z wpisem go Krajowego Rejestru Sądowego. Skutki błędów, dotyczących poprzednich okresów sprawozdawczych prezentowane są poprzez zyski straty z lat ubiegłych.

Rezerwy i zobowiązania

Rezerwy na pokrycie przyszłych zobowiązań.

Przedsiębiorstwo spełnia warunki określone w art. 64 ustawy o rachunkowości, czyli roczne sprawozdanie jednostki podlega badaniu i ogłaszaniu, przedsiębiorstwo ustala rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są w chwili powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy Wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny lub zapłaty zobowiązania zaliczane są do kosztów lub przychodów finansowych. Do kosztów i przychodów finansowych zaliczane są również różnice powstałe w wyniku zapłaty za fakturę wystawioną w PLN a zapłaconą w walucie obcej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Różnice kursowe

1. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich powstania:

- po kursie faktycznie zastosowanym na poziomie kursu kupna lub sprzedaży banku; z którego usług Spółka korzysta w przypadku sprzedaży lub kupna walut;
- po kursie faktycznie zastosowanym na poziomie kursu kupna lub sprzedaży banku; z którego usług Spółka korzysta w przypadku zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych z konta bankowego prowadzonego w PLN;

Z powinny być poddawane okresowej weryfikacji, celem ujawnienia i wyksięgowania należności i roszczeń oraz zobowiązań przedawnionych lub nieściągalnych. Inwentaryzację należności należy przeprowadzić w kwartale kończącym rok obrotowy drogą potwierżeń pisemnych zgodności wykazanego w księgach stanu. Inwentaryzacja należności i zobowiązań wobec pracowników, a także wobec innych osób fizycznych nie zobowiązanych do prowadzenia ksiąg, oraz z tytułów publicznoprawnych przeprowadza się drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne należy ująć w księgach roku obrotowego, którego dotyczyła inwentaryzacja.

Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku

Zapasy towarów w magazynie objętych ewidencją ilościowo-wartościową podlegają spisowi z natury 1 raz w roku. Środki trwałe objęte ewidencją ilościowo-wartościową podlegają spisowi z natury raz na 4 lata.

Różnice inwentaryzacyjne są ujmowane jako zwiększenia lub zmniejszenia sald na kontach rzeczowych aktywów trwałych i obrotowych, zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego.

Ewidencja księgowa kosztów Spółki prowadzona jest w układzie rodzajowym, według kont zespołu 4 i równoległe w układzie funkcjonalnym, według kont zespołu 5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	981 144,84	1 312 953,78
I. Wartości niematerialne i prawne	740 227,23	1 028 225,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	740 227,23	1 028 225,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	207 650,05	256 800,53
1. Środki trwałe	207 650,05	256 800,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 208,80	123 720,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 640,79	19 354,86
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	80 800,46	113 725,22
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	25 164,00	27 927,68
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	25 164,00	27 927,68
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 103,56	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 103,56	
B. AKTYWA OBROTOWE	7 743 540,32	7 340 383,56
I. Zapasy	760 273,99	438 340,51
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	760 273,99	438 340,51
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 643 225,72	3 196 916,92
1. Należności od jednostek powiązanych	12 557,32	23 267,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 557,32	23 267,94
- do 12 miesięcy	12 557,32	23 267,94
- 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	3 630 668,40	3 173 648,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 611 543,63	2 174 438,74
- do 12 miesięcy	1 611 543,63	2 174 438,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296 396,62	92 412,62
c) inne	1 722 728,15	906 797,62
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 260 546,32	3 642 598,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 260 546,32	3 642 598,96
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 260 546,32	3 642 598,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 260 546,32	3 642 598,96
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 494,29	62 527,17
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 724 685,16	8 653 337,34

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 959 743,83	5 198 838,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00	540 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 714 054,68	3 709 180,80
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	990 909,99	934 860,37
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 126,00	-46 126,00
VI. Zysk (strata) netto	-2 239 094,84	60 923,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 764 941,33	3 454 498,67
I. Rezerwy na zobowiązania	196 606,37	23 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	196 606,37	23 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	196 606,37	23 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	725 168,02	49 422,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	725 168,02	49 422,00
a) kredyty i pożyczki	700 746,02	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	24 422,00	49 422,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 304 638,66	1 389 253,12

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	2 304 638,66	1 389 253,12
a) kredyty i pożyczki	233 581,98	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 656 263,76	908 666,70
- do 12 miesięcy	1 656 263,76	908 666,70
- 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	127 948,93	97 005,29
h) z tytułu wynagrodzeń	118 334,64	115 186,33
i) inne	168 509,35	268 394,80
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 538 528,28	1 992 823,55
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 538 528,28	1 992 823,55
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 538 528,28	1 992 823,55
PASYWA RAZEM	8 724 685,16	8 653 337,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 359 569,68	15 294 105,79
- od jednostek powiązanych	45 655,20	13 427,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 109 445,86	13 735 158,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-50 136,37	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 300 260,19	1 558 947,69
B. Koszty działalności operacyjnej	17 256 821,42	16 478 007,08
I. Amortyzacja	740 591,21	476 999,02
II. Zużycie materiałów i energii	1 087 764,39	840 538,01
III. Usługi obce	12 284 048,94	11 565 611,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	89 547,27	50 743,95
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 801 615,16	2 040 694,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	176 478,00	258 022,04
- emerytalne	88 193,90	136 282,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	233 716,91	272 132,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	843 059,54	973 265,42
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 897 251,74	-1 183 901,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 538 790,77	2 153 546,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	153 284,05	9 221,59
II. Dotacje	1 434 586,00	1 366 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	950 920,72	778 324,75
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	860 068,06	903 807,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	142 627,01	34 646,24
III. Inne koszty operacyjne	717 441,05	869 160,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 218 529,03	65 837,86
G. Przychody finansowe	10,05	2 020,14
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:	10,05	2 020,14
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	20 575,86	6 934,50
I. Odsetki, w tym:	90,58	231,24
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	20 485,28	6 703,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 239 094,84	60 923,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 239 094,84	60 923,50

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 198 838,67	5 137 915,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		46 126,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 198 838,67	5 184 041,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 000,00	540 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 000,00	540 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 709 180,80	3 605 307,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 873,88	103 873,37
a) zwiększenie (z tytułu)	4 873,88	103 873,37
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zysk z roku poprzedniego	4 873,88	103 873,37
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 714 054,68	3 709 180,80
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	934 860,37	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	56 049,62	934 860,37
a) zwiększenie (z tytułu)	56 049,62	934 860,37

- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	56 049,62	934 860,37
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	990 909,99	934 860,37
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 797,50	1 038 733,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	60 923,50	1 038 733,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	60 923,50	1 038 733,74
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	60 923,50	1 038 733,74
- podział zysku	60 923,50	1 038 733,74
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	46 126,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		46 126,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 126,00	46 126,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	46 126,00	46 126,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 126,00	-46 126,00
6. Wynik netto	-2 239 094,84	60 923,50
a) zysk netto		60 923,50
b) strata netto	2 239 094,84	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 959 743,83	5 198 838,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 959 743,83	5 198 838,67

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 239 094,84	60 923,50
II. Korekty razem	1 200 816,94	925 750,74
1. Amortyzacja	740 591,21	476 999,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-125 339,65	-9 221,59
5. Zmiana stanu rezerw	173 606,37	23 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-321 933,48	156 671,26
7. Zmiana stanu należności	-443 545,12	-463 672,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	656 803,56	477 055,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	520 634,05	264 919,30
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 038 277,90	986 674,24

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	321 951,22	25 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	321 951,22	25 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	600 053,96	983 374,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600 053,96	983 374,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-278 102,74	-958 374,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	934 328,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	934 328,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
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. Spłaty 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)	934 328,00	
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-382 052,64	28 299,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-382 052,64	28 299,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 642 598,96	3 614 299,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 260 546,32	3 642 598,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 701,42	9 936,00

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 239 094,84	60 923,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 630 432,43	1 537 773,89
Umorzone składki ZUS (art. -)	46 309,44	
- z innych źródeł przychodów	46 309,44	
Dotacje z budżetu państwa (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	1 434 586,00	1 366 000,00
- z innych źródeł przychodów	1 434 586,00	1 366 000,00
Otrzymane darowizny przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	149 536,99	171 773,89
- z innych źródeł przychodów	149 536,99	171 773,89
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	775 217,55	2 244 343,50
Pozostałe	744 721,37	2 244 343,50
Faktury korygujące sprzedaż na przełomie roku (art. 12 ust. 13j)	-27 181,22	
- z innych źródeł przychodów	-27 181,22	
Rozwiązane rezerwy na koszty (art. 12 ust. 1 pkt. 1e)	57 646,24	
- z innych źródeł przychodów	57 646,24	
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. -)	31,16	
- z innych źródeł przychodów	31,16	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 672 178,07	1 561 093,07
Pozostałe	4 697,78	153,35
Koszty eksploatacji samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	3 623,89	7 505,83
- z innych źródeł przychodów	3 623,89	7 505,83
Koszty umorzonych składek ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	46 309,44	
- z innych źródeł przychodów	46 309,44	
Koszty sfinansowane z dotacji i darowizn (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	1 584 122,99	1 537 773,89
- z innych źródeł przychodów	1 584 122,99	1 537 773,89
Kary stadionowe (art. 16 ust. 1 pkt. 19)	5 850,00	15 450,00
- z innych źródeł przychodów	5 850,00	15 450,00
Odsetki karno-skarbowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	11,40	210,00

- z innych źródeł przychodów	11,40	210,00
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	25 951,36	
- z innych źródeł przychodów	25 951,36	
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 290,00	
- z innych źródeł przychodów	1 290,00	
Oplaty (w tym nieodliczony VAT) (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	321,21	
- z innych źródeł przychodów	321,21	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	629 704,42	195 599,23
Wynagrodzenia niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	138 573,03	100 307,45
- z innych źródeł przychodów	138 573,03	100 307,45
Składki ZUS niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	28 062,80	37 645,54
- z innych źródeł przychodów	28 062,80	37 646,54
Wartość utworzonych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	146 470,00	23 000,00
- z innych źródeł przychodów	146 470,00	23 000,00
Odpisy aktualizujące zapasy (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	109 707,30	34 646,24
- z innych źródeł przychodów	109 707,30	34 646,24
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	157 645,40	
- z innych źródeł przychodów	157 645,40	
Koszty lat ubiegłych (art. -)	47 037,54	
- z innych źródeł przychodów	47 037,54	
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. -)	2 888,86	
- z innych źródeł przychodów	2 888,86	
Koszt sprzedanych towarów - zwroty w roku następnym (art. -)	-681,66	
- z innych źródeł przychodów	-681,66	
Odsetki od zobowiązań niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	1,15	
- z innych źródeł przychodów	1,15	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	137 952,99	
Wynagrodzenia z roku poprzedniego zapłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	100 307,45	
- z innych źródeł przychodów	100 307,45	
Składki ZUS z roku poprzedniego zapłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	37 645,54	
- z innych źródeł przychodów	37 645,54	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 430 678,95	-1 964 501,59
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty 1-53

Noty_do_SF2020_Widzew_Lodz_S.A..pdf