

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Fundacja Pomoc Maltańska- Maltańska Służba Medyczna
ul. Wita Stwosza 41
40-042 Katowice
NIP: 9542729392

Katowice, 18 maja 2022 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Fundacja Pomoc Maltańska- Maltańska Służba Medyczna** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

MARCIN ŚWIERAD

.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA

.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA

.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI

.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA

.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ

.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
A. Aktywa trwałe	81 525,59	139 224,43	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	81 525,59	139 224,43	
III. Należności długoterminowe	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
B. Aktywa obrotowe	295 488,83	288 987,84	
I. Zapasy	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	2 962,02	45 335,05	2.3
III. Inwestycje krótkoterminowe	284 437,32	236 472,60	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 089,49	7 180,19	2.4
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	377 014,42	428 212,27	

Jerzy Bodzek
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*
Katowice, 18 maja 2022 r.

MARCIN ŚWIERAD
.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA
.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA
.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI
.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA
.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ
.....
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2021	31.12.2020	Noty
A. Fundusz własny	339 435,76	224 183,19	
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00	2.8
II. Pozostałe fundusze	-	-	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	214 183,19	198 601,09	
IV. Zysk (strata) netto	115 252,57	15 582,10	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 578,66	204 029,08	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 514,66	17 965,70	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 064,00	186 063,38	2.7
Pasywa razem	377 014,42	428 212,27	

Jerzy Bodzek
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*
Katowice, 18 maja 2022 r.

MARCIN ŚWIERAD
.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA
.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA
.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI
.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA
.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat

	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020	Noty
A. Przychody z działalności statutowej	1 238 603,08	1 805 299,20	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 100 307,60	1 605 438,45	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	138 295,48	199 860,75	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-	
B. Koszty działalności statutowej	1 078 606,50	1 727 761,18	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	922 511,15	1 578 722,54	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	156 095,35	149 038,64	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	159 996,58	77 538,02	
D. Przychody z działalności gospodarczej	2 439,02	0,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	2 439,02	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	41 348,17	33 279,20	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	121 087,43	44 258,82	
I. Pozostałe przychody operacyjne	12 978,76	18 994,29	
J. Pozostałe koszty operacyjne	18 599,15	49 787,38	
K. Przychody finansowe	0,00	2 165,04	
L. Koszty finansowe	214,47	48,67	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	115 252,57	15 582,10	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	115 252,57	15 582,10	

Jerzy Bodzek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Katowice, 18 maja 2022 r.

MARCIN ŚWIERAD
.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA
.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA
.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI
.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA
.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ
.....
Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	Fundacja Pomoc Maltańska- Maltańska Służba Medyczna
Miejscowość	Katowice
Kod pocztowy	40042
Pocztą	Katowice
Ulica	ul. Wita Stwosza
Numer nieruchomości	41
Województwo	śląskie
Powiat	m. Katowice
Gmina	M. Katowice
NIP	9542729392

Jednostka została zarejestrowana 10 czerwca 2011 r. przez Sąd Rejonowy KATOWICE_WSCHÓD W KATOWICACH, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000388805 w rejestrze: REJESTR STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.

1.4 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.5 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3.500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 3.500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.5.1.3 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 12 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.5.1.4 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.5.1.5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.5.1.6 Kapitał własny

Na kapitał własny składa się fundusz statutowy oraz zatrzymane zyski z lat poprzednich, bądź nierozliczone straty.

1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.5.2.1 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.5.2.2 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

1.5.4 Pozostałe

1.5.4.1 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Progi istotności przyjęte przez jednostkę:

- 1% sumy bilansowej.

1.5.4.2 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Jerzy Bodzek
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*
Katowice, 18 maja 2022 r.

MARCIN ŚWIERAD
.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA
.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA
.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI
.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA
.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ
.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.1.1 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.1](#)

Tabela 2.1: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	5 700,65	-	-	5 700,65
Umorzenie / amortyzacja	5 700,65	-	-	5 700,65
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	0,00

2.1.2 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.2](#) i [2.3](#)

Tabela 2.2: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	69 900,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.3: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	1 109 393,77	69 900,00	-	1 179 293,77
Umorzenie / amortyzacja	970 928,46	126 839,72	-	1 097 768,18
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	138 465,31	-56 939,72	-	81 525,59

2.1.3 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.4](#)

Tabela 2.4: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	269 798,45	-	-	269 798,45
Umorzenie / amortyzacja	269 039,33	759,12	-	269 798,45
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	759,12	- 759,12	-	0,00

2.2 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzone

Fundacja wynajmuje biura, lokale i garaże celem wykonywania w tych miejscach swojej działalności statutowej. Ich wartość nie jest znana.

2.3 Należności krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Należności handlowe	44 468,13	2 900,00
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicz- noprawnych	157,53	22,02
Inne	709,39	40,00
Dochodzone na drodze sądowej	-	-
Razem	45 335,05	2 962,02

2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Różnica między wartością otrzymanych finansowych skład- ników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	363,75	196,46	363,75	196,46
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	363,75	196,46	363,75	196,46
- ubezpieczenia	6 816,44	7 893,03	6 816,44	7 893,03
Razem	7 180,19	8 089,49	7 180,19	8 089,49

2.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania handlowe	8 808,66	18 448,54
Kredyty i pożyczki	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 039,04	2 383,32
Z tytułu wynagrodzeń	2 276,63	1 336,33
Inne zobowiązania	841,37	1 346,47
Fundusze specjalne	-	-
Razem	17 965,70	23 514,66

2.6 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2021
Do 90 dni	18 448,54	-	-	18 448,54
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	18 448,54	-	-	18 448,54

2.7 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Dotacje na środki trwałe do rozliczenia w następnym okresie	14 064,00
Razem	14 064,00

2.8 Zmiany w funduszu statutowym

2.9 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Wyszczególnienie	Za rok 2021		Za rok 2020	
	Ogółem	w tym z 1% PIT	Ogółem	w tym z 1% PIT
Koszty działalności statutowej	1 078 606,50	-	1 727 761,18	-
– Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	922 511,15	-	1 578 722,54	-
– Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	156 095,35	-	149 038,64	-
– Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-	-	-
Koszty działalności gospodarczej	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	41 348,17	-	33 279,20	-
Pozostałe koszty operacyjne	18 599,15	-	49 787,38	-
Koszty finansowe	214,47	-	48,67	-
Razem	1 138 768,29	-	1 810 876,43	-

2.10 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2020	Za rok 2021	Za rok 2020	Za rok 2021	Za rok 2020	Za rok 2021
Zarząd	3 250,00	2 200,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	3 250,00	2 200,00	-	-	-	-

2.11 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

2.12 Inne istotne informacje

Źródła przychodów fundacji były następujące:

- 1) Przychody z odpłatnej działalności statutowej: 138.295,48 zł
- 2) Dotacje: 518.892,42 zł
- 3) Darowizny: 461.265,109 zł
- 4) Zbiórki publiczne: 120.150,08 zł
- 5) Działalność gospodarcza: 2.439,02 zł.

Średnioroczne zatrudnienie osób na umowę o pracę w 2020 i 2021 wyniosło 1 osoba.

Jerzy Bodzek
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*
Katowice, 18 maja 2022 r.

MARCIN ŚWIERAD
.....
Data i podpis

JOANNA ZIEMIAŃSKA
.....
Data i podpis

MARIUSZ ZAWADA
.....
Data i podpis

MAREK GRZYMOWSKI
.....
Data i podpis

TOMASZ MIZERA
.....
Data i podpis

GRZEGORZ HONISZ
.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	10
2.2	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	10
2.3	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	10
2.4	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	10
2.5	Należności krótkoterminowe	11
2.6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11
2.7	Zobowiązania krótkoterminowe	11
2.8	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	12
2.9	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	12
2.10	Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	12
2.11	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	13

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Bilans. Aktywa	3
Bilans. Pasywa	4
Rachunek zysków i strat	5
1 Wprowadzenie do sprawozdania	6
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	6
1.2 Czas trwania działalności jednostki	6
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	6
1.4 Założenie kontynuacji działalności	6
1.5 Zasady (polityka) rachunkowości	6
1.5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	7
1.5.1.1 Wartości niematerialne i prawne	7
1.5.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	7
1.5.1.3 Należności krótkoterminowe	7
1.5.1.4 Środki pieniężne	7
1.5.1.5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7
1.5.1.6 Kapitał własny	7
1.5.2 Ustalenie wyniku finansowego	8
1.5.2.1 Przychody i zyski	8
1.5.2.2 Koszty i straty	8
1.5.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	8
1.5.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	8
1.5.4 Pozostałe	8
1.5.4.1 Zasada ustalania sposobu istotności	8
1.5.4.2 Trwała utrata wartości	9
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	10
2.1 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	10
2.1.1 Urządzenia techniczne i maszyny	10
2.1.2 Środki transportu	10
2.1.3 Inne środki trwałe	10
2.2 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane	11
2.3 Należności krótkoterminowe	11
2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11
2.5 Zobowiązania krótkoterminowe	11
2.6 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	12
2.7 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	12
2.8 Zmiany w funduszu statutowym	12
2.9 Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	12
2.10 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym	13
2.11 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	13
2.12 Inne istotne informacje	13
Spis tabel	14