

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-07-05

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych ( kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: POLSKA AKCJA HUMANITARNA

#### Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.ST.WARSZAWA

Gmina: M.ST.WARSZAWA

Miejscowość: WARSZAWA

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.ST.WARSZAWA

Gmina: M.ST.WARSZAWA

Nazwa ulicy: SOLIDARNOŚCI

Numer budynku: 78A

Nazwa miejscowości: WARSZAWA

Kod pocztowy: 00-145

Nazwa urzędu pocztowego: WARSZAWA

Identyfikator podatkowy NIP: 5251441253

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000136833

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

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

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

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności innych wartości niematerialnych i prawnych wynosi 5 lat.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składnika majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów - ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Stawki amortyzacyjne ustalone w oparciu

o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 60%

Środki transportu 14%, 20%

Inne środki trwałe 10% - 30%

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej od 1.000 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ek

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

onomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe nabywane przez Fundację ze środków pochodzących z grantów i dotacji, są wykorzystywane do celów statutowych oraz na Misjach ujmowane są w ewidencji bilansowej.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości tzn. po cenie rynkowej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych w postaci zysku lub straty zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zapasy

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia. Wartość zużycia (rozchodu) ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji kosztów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu. W odniesieniu do zapasów Fundacja prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jako należności z tytułu dostaw i usług Fundacja prezentuje należności z tytułu:

- Umów darowizn na realizację zadań statutowych,
- Umów z donatorami na realizację zadań statutowych,
- Zaliczek na realizację usług z dostawcami związanych z prowadzonymi projektami w Sudanie Południowym, Somalii, Ukrainie, Iraku.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.

Na dzień bil

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

ansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio

w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wyceniane są wyłącznie środki pieniężne (w kasie i na rachunkach bankowych), według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień..

Ustalono na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy: dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych

#### ustalenia wyniku finansowego

3.2. Rachunek zysków i strat Fundacja sporządza w wariantcie porównawczym. W poprzednim roku obrotowym Fundacja zaprezentowała w przychodach 2020 roku wynik finansowy netto z lat poprzednich. W bilansie oraz w rachunku zysków i strat za 2020 rok jako dane porównawcze wykazane zostały dane zatwierdzone za poprzedni rok obrotowy

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ((Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami – dalej „Ustawa o rachunkowości”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

#### pozostałe

Fundacja korzysta ze zwolnienia:

przedmiotowego w podatku dochodowym - art.17 ust.1 pkt 6c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,

podmiotowego w podatku dochodowym, podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilnoprawnych – art.24 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o podatku publicznym i wolontariacie.

### Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

#### Nazwa pozycji

Ujęcie i rozliczanie przychodów.

#### Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Przychody z działalności statutowej

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji (w tym darowizny, spadki, zapisy, zbiórki publiczne, nawiązki i inne wpłaty sądowe i komornicze, odpis 1% z PIT). Rozpoznanie przychodu następuje w sposób memoriałowy, który w odniesieniu do powyższych przychodów jest zbieżny z ujęciem kasowym.

Przychody Fundacji to również dotacje celowe od instytucji polskich i zagranicznych. Przychody z tytułu dotacji celowych otrzymanych na realizację projektów, których szczegółowe zasady wydatkowania i raportowania są opisane w tychże umowach, rozpoznawane są w rachunku wyniku do wysokości poniesionych kosztów. Pozostała wartość dotacji ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały opisane w punkcie 3.10.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

### Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	39 652 480,56	38 707 860,03	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	5 853 352,97	1 873 787,29	0,00
Wartości niematerialne i prawne	80 179,45	142 969,09	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	80 179,45	142 969,09	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 029 939,55	1 486 318,20	0,00
Środki trwałe	888 243,55	1 344 622,20	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 629,81	342 755,81	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	473 302,63	752 595,18	0,00
środki transportu	111 624,84	227 626,84	0,00
inne środki trwałe	17 686,27	21 644,37	0,00
Środki trwałe w budowie	141 696,00	141 696,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	4 743 233,97	244 500,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	4 743 233,97	244 500,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>33 799 127,59</b>	<b>36 834 072,74</b>	<b>0,00</b>
Zapasy	4 449,73	4 449,73	0,00
Materiały	4 449,73	4 449,73	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	17 550 942,10	23 581 369,61	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	17 550 942,10	23 581 369,61	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 172 469,93	23 347 451,37	0,00
- do 12 miesięcy	17 172 469,93	23 347 451,37	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	378 472,17	233 918,24	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	15 402 571,06	12 600 170,01	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 402 571,06	12 600 170,01	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	2 362,90	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 362,90	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 402 571,06	12 597 807,11	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 133 290,70	8 230 550,51	0,00
- inne środki pieniężne	3 269 280,36	4 367 256,59	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	841 164,70	648 083,39	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>39 652 480,56</b>	<b>38 707 860,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Fundusz własny</b>	<b>15 316 904,20</b>	<b>12 499 422,33</b>	<b>0,00</b>
Fundusz założycielski	1 500,00	1 500,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
Fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00
Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 497 922,33	10 318 385,71	0,00
Zysk (strata) netto	2 817 481,87	2 179 536,62	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24 335 576,36</b>	<b>26 208 437,70</b>	<b>0,00</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 595 211,36</b>	<b>1 045 583,02</b>	<b>0,00</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 450 182,06	1 045 583,02	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	1 450 182,06	1 045 583,02	0,00
Pozostałe rezerwy	145 029,30	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	145 029,30	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 778 894,41	3 098 391,08	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	3 675 806,53	3 033 034,30	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 841 621,19	2 660 841,73	0,00
- do 12 miesięcy	2 841 621,19	2 660 841,73	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 173,86	191 660,23	0,00
z tytułu wynagrodzeń	79 351,54	93 140,33	0,00
inne	727 666,70	87 392,01	0,00
Fundusze specjalne	103 081,12	63 356,78	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	18 961 470,59	22 064 463,60	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	18 961 470,59	22 064 463,60	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	18 961 470,59	22 064 463,60	0,00

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	59 878 805,92	65 889 004,28	0,00
Wpłaty określone statutem	59 878 805,92	65 889 004,28	0,00
Inne przychody określone statutem	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	52 393 914,66	58 170 957,32	0,00
Amortyzacja	538 113,82	607 297,68	0,00
Zużycie materiałów i energii	18 153 179,93	23 294 915,12	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Usługi obce	12 000 221,91	14 271 586,31	0,00
Podatki i opłaty	173 362,08	76 494,95	0,00
Wynagrodzenia,Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 514 121,24	19 879 068,86	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	14 915,68	41 594,40	0,00
Wynik finansowy działalności statutowej	7 484 891,26	7 718 046,96	0,00
Koszty administracyjne	4 460 719,30	5 158 089,19	0,00
Amortyzacja	110 665,84	167 332,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	124 183,17	177 293,09	0,00
Usługi obce	1 298 073,56	1 355 825,80	0,00
Podatki i opłaty	2 361,97	313,40	0,00
Wynagrodzenia,Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 593 419,51	2 952 950,76	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	332 015,25	504 374,14	0,00
Wynik finansowy działalności statutowej po uwzględnieniu kosztów admin.	3 024 171,96	2 559 957,77	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	292 111,23	164 764,99	0,00
Inne przychody operacyjne	292 111,23	164 764,99	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	441 224,25	337 815,25	0,00
Inne koszty operacyjne	441 224,25	337 815,25	0,00
Przychody finansowe	458 595,93	14 163,75	0,00
Odsetki	3 260,50	4 922,30	0,00
Inne	0,00	9 241,45	0,00
Różnice kursowe	455 335,43	0,00	0,00
Koszty finansowe	516 173,00	221 534,64	0,00
Odsetki	3 806,93	0,02	0,00
Inne	512 366,07	21,99	0,00
Różnice kursowe	0,00	221 512,63	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	2 817 481,87	2 179 536,62	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie/zwiększenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	2 817 481,87	2 179 536,62	0,00

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

#### Opis

Noty do sprawozdania finansowego 2021

#### Załączony plik

Noty\_do\_SF\_2021\_12\_31.pdf