

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I

Informacje o:

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;
- kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
- wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
- dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
- stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
- dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
  - do 1 roku,
  - powyżej 1 roku do 3 lat,,
  - powyżej 3 do 5 lat,
  - powyżej 5 lat;
- łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
- w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
- łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
- w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
  - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
  - art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

1)

Wartość brutto środków trwałych: BO: 5.786.460,11 ZW: 6.805,49 ZM: 500,00 BZ: 5.792.765,60

w tym:

grunty – BO: 858.045,75 BZ: 858.045,75

budynki – BO: 4.240.150,05 BZ: 4.240.150,05

budowle – BO: 134.086,00 BZ: 134.086,00

urządzenia techniczne i maszyny – BO: 304.705,28 ZW: 6.805,49 BZ: 311.510,77

środki transportu – BO: 72.756,52 ZM: 500,00 BZ: 72.256,52

inne środki trwałe – BO: 65.439,92 BZ: 65.439,92

niskocenne środki trwałe: BO: 111.276,59 BZ: 111.276,59

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych: BO: 47.495,57 BZ: 47.495,57

w tym:

oprogramowanie – BO: 47.495,57 BZ: 47.495,57

Umorzenie środków trwałych: BO: 2.552.593,59 ZW: 118.806,71 ZM: 500,00 BZ: 2.670.900,30

w tym:

grunty - BO: 0,00 BZ: 0,00

budynki i budowle - BO: 2.005.737,53 ZW: 109.355,91 BZ: 2.115.093,44

urządzenia techniczne i maszyny – BO: 297.383,03 ZW: 9.450,80 BZ: 306.833,83

środki transportu – BO: 72.756,52 ZM: 500,00 BZ: 72.256,52

pozostałe środki trwałe – BO: 65.439,92 BZ: 65.439,92

niskocenne środki trwałe –BO: 111.276,59 BZ: 111.276,59

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: BO: 45.961,18 ZW: 1.534,39 BZ: 47.495,57

w tym:

oprogramowanie – BO: 45.961,18 ZW: 1.534,39 BZ: 47.495,57

Inwestycje długoterminowe: BO: 100.000,00 BZ: 100.000,00

w tym:

udziały i akcje - BO: 100.000,00 BZ: 100.000,00

2) Nie występują

3) Nie występują

4)

20.395,00 - Szczecinek, ul. Klasztorna 16 - działki 261/5, 261/6

898.800,00 - Szczecinek, ul. Klasztorna 16 - działki 247/1, 247/2

5) Nie występują

6) Nie występują

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

-należności z tytułu dostaw i usług: BO: 444,82 BZ: 444,82

8) Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2018 r. wynosi: 10.000,00 zł

9)

- kapitał (fundusz) własny BO: 8.144.253,89

- kapitał (fundusz) podstawowy BO: 10.000,00 BZ: 10.000,00

- kapitał (fundusz) zapasowy BO: 0,00 BZ: 0,00

- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe BO: 5.904.076,65 ZW: 2.230.177,24 BZ: 8.134.253,89

- wynik netto: -286.156,21

- kapitał (fundusz) własny: BZ: 7.858.097,68

10) Strata netto w wysokości 286.156,21 zł (słownie: dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy sto pięćdziesiąt sześć złotych i 21/100) stanowiąca łączny wynik na działalności statutowej i gospodarczej proponuje się pokryć kapitałem rezerwowym (statutowym).

11) Nie wystąpiły

12)

Zobowiązania:

do 1 roku: BO: 1.029.952,10 BZ: 1.206.767,98

w tym:

a) z tytułu dostaw i usług BO: 57.600,81 BZ: 200.746,46

b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń BO: 42.419,81 BZ: 86.128,28

c) z tytułu wynagrodzeń BO: 79.674,96 BZ: 69.893,24

d) kredyty i pożyczki BO: 850.000,00 BZ: 850.000,00

e) inne BO: 256,52 BZ: 0,00

od 1 do 3 lat: BO: 1.725.532,14 BZ: 1.725.532,14

d) kredyty i pożyczki BO: 1.725.532,14 BZ: 1.725.532,14

od 3 do 5 lat: BO: 778.000,00 BZ: 778.000,00

d) kredyty i pożyczki BO: 778.000,00 BZ: 778.000,00

RAZEM BO: 3.533.484,24 BZ: 3.710.300,12

13) Nie występują

14)

Rozliczenia międzyokresowe czynne: 11.016,67

w tym:

- ubezpieczenia: 6.616,78

- abonamentowa usługa informatyczna: 4.399,89

Rozliczenia międzyokresowe bierne: 8.556,00

w tym:

- przedpłaty na czesne 8.556,00

15)

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Konto 261: B.II.3 lit. a) 2.503.532,14

Konto 262: B.III.3 lit. a) 850.000,00

16) Nie występują

17) Nie występują

18) Nie dotyczy

## II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
  - a. amortyzacji,
  - b. zużycia materiałów i energii,
  - c. usług obcych,
  - d. podatków i opłat,
  - e. wynagrodzeń,
  - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - g. pozostałych kosztach rodzajowych;
3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

1)

Przychody ogółem: 6.351.063,63

w tym:

a) działalność pożytku publicznego 5.252.690,14

b) działalność gospodarcza 1.098.373,49

w tym:

- sprzedaż wyrobów 709.010,33

- sprzedaż usług 389.363,16

- sprzedaż towarów 0,00

- sprzedaż materiałów 0,00

100% przychodów netto ze sprzedaży dotyczy przychodów uzyskiwanych w kraju.

2) Nie dotyczy

3) Nie wystąpiły

4) Nie wystąpiły

5) Nie dotyczy

6)

I. Wynik finansowy brutto: -285.261,21

II. Zwiększenie przychodów:

a) art.12 nieodpłatne świadczenie 12.000,00

III. Zmniejszenia kosztów:

a) koszty pokryte dotacją otrzymaną z budżetu jednostki terytorialnej 462.813,33

b) koszty nkup (art.16) 4.710,54

w tym:

- pkt 28 (reprezentacja) 4.605,98

- pkt 21 (odsetki budżetowe) 92,96

- pkt 17 (koszty egzekucyjne) 11,60

IV. Dochód podatkowy: 194.262,66

V. Dochody wolne od podatku: 189.552,12

w tym:

a) art.17 ust. 1 pkt 6c: 189.552,12

VI. Podstawa opodatkowania 4.711,00

VII. Podatek dochodowy: 895,00

7) Nie wystąpiły

8) Nie wystąpiły

9)

Poniesione w danym roku:

a) zakup środków trwałych: 6.805,49

b) wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły

c) środki trwałe w budowie – nie wystąpiły

Planowane w roku następnym:

a) zakup środków trwałych: ok 20.000,00

b) wartości niematerialne i prawne: ok 10.000,00

c) środki trwałe w budowie - nie są planowane

Nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły i nie są planowane

10) Nie wystąpiły

11) Nie wystąpiły

### III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

### IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

### V

Informacje o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;
6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b. inne usługi atestacyjne,
  - c. usługi doradztwa podatkowego,
  - d. pozostałe usługi.

1) Nie wystąpiły

2) Nie wystąpiły

3)

pracownicy obsługi redakcyjno-technicznej: 1,00

pracownicy obsługi administracyjno-księgowej: 9,50

nauczyciele: 23,08

Razem: 33,58

4) Nie wystąpiły

5) Nie wystąpiły

6)

a) 10.500,00

## VI

- informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
- informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
- przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
- informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

1) Nie wystąpiły

2) Nie wystąpiły

3) Nie dokonano

4) Nie wystąpiły

## VII

- informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - procentowym udziale,
  - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;
- wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
- jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeni, informacje o:
  - podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- informacje o:
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

1) Nie wystąpiły

2) Nie dotyczy

3)

Nasza Przyszłość Spółka z o.o. 100% udziałów, kwota kapitału własnego 808.711,38

Wynik finansowy netto za 2018 r. 374.670,48

4) Nie dotyczy

5) Nie dotyczy

6) Nie dotyczy

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

## IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły

## X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

Data sporządzenia: 2019-06-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

Szymon Cieślak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

O. Grzegorz Moj

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości