

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 nieumarzanych 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;
- proponycje 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: 4.787.756,75 ZW: 0,00 ZM: 116.360,08 BZ: 4.671.396,67

w tym:

grunty – BO: 708.045,75 BZ: 708.045,75

budynki – BO: 3.383.916,05 BZ: 3.383.916,05

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

urządzenia techniczne i maszyny – BO: 315.201,77 ZM: 82.150,15 BZ: 233.051,62

środki transportu – BO: 97.256,52 BZ: 97.256,52

inne środki trwałe – BO: 43.930,60 ZM: 9.946,53 BZ: 33.984,07

niskocenne środki trwałe: BO: 105.320,06 ZM: 24.263,40 BZ: 81.056,66

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych: BO: 47.495,57 ZM: 6.217,53 BZ: 41.278,04

w tym:

oprogramowanie – BO: 47.495,57 ZM: 6.217,53 BZ: 41.278,04

Umorzenie środków trwałych: BO: 2.478.100,98 ZW: 96.598,36 ZM: 116.360,08 BZ: 2.458.339,26

w tym:

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

budynki i budowle - BO: 1.933.947,81 ZW: 87.950,06 BZ: 2.021.897,87

urządzenia techniczne i maszyny – BO: 309.729,32 ZW: 3.648,30 ZM: 82.150,15 BZ: 231.227,47

środki transportu – BO: 85.173,19 ZW: 5.000,00 BZ: 90.173,19

pozostałe środki trwałe – BO: 43.930,60 ZM: 9.946,53 BZ: 33.984,07

niskocenne środki trwałe –BO: 105.320,06 ZM: 24.263,40 BZ: 81.056,66

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: BO: 47.495,57 ZM: 6.217,53 BZ: 41.278,04

w tym:

oprogramowanie – BO: 47.495,57 ZM: 6.217,53 BZ: 41.278,04

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)

8.794,75 - Szczecinek, ul. Klasztorna 16 - działki 261/6, 247/2

5) Nie występują

6) Nie występują

7) Nie występują

8) Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022 r. wynosi: 10.000,00 zł

9)

- kapitał (fundusz) własny BO: 4.242.353,09

- 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: 2.660.139,80 ZW: 1.572.213,29 BZ: 4.232.353,09

- zysk z lat ubiegłych BO: 1.572.213,29 ZM: 1.572.213,29 BZ: 0,00

- wynik netto: - 1.344.561,24

- kapitał (fundusz) własny: BZ: 2.897.791,85

10) Strata netto w wysokości 1.344.561,24 zł (słownie: jeden milion trzysta czterdzieści cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt jeden złotych i 24/100) stanowiąca łączny wynik na działalności statutowej i gospodarczej zostanie pokryta kapitałem rezerwowym (statutowym).

11) Nie wystąpiły

12)

Zobowiązania:

Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:

do 1 roku: BO: 0,00 BZ: 59,00

a) z tytułu dostaw i usług BO: 0,00 BZ: 59,00

Jednostek pozostałych:

do 1 roku: BO: 1.013.177,91 BZ: 1.048.625,92

w tym:

a) z tytułu dostaw i usług BO: 293.344,05 BZ: 322.675,55

b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń BO: 127.783,00 BZ: 127.119,31

c) z tytułu wynagrodzeń BO: 92.050,86 BZ: 97.998,26

d) kredyty i pożyczki BO: 500.000,00 BZ: 500.000,00

e) inne BO: 0,00 BZ: 832,80

od 1 do 3 lat: BO: 1.000.000,00 BZ: 1.000.000,00

d) kredyty i pożyczki BO: 1.000.000,00 BZ: 1.000.000,00

od 3 do 5 lat: BO: 1.003.532,14 BZ: 503.532,14

e) kredyty i pożyczki BO: 1.003.532,14 BZ: 503.532,14

RAZEM BO: 3.016.710,05 BZ: 2.552.217,06

13) Nie występują

14)

Rozliczenia międzyokresowe czynne: 5.808,13

w tym:

- ubezpieczenia: 1.688,20

- abonamentowa usługa informatyczna: 4.119,93

Rozliczenia międzyokresowe bierne: 570.880,83

w tym:

- przedpłaty na czesne: 3.245,00
- darowizna samochodu: 7.083,33
- dotacja podręczniki: 552,50
- dotacja MEiN: 530.000,00
- dotacja Laboratorium Przyszłości: 30.000,00

15) Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Konto 261: B.II.3 lit.a) 1.503.532,14

Konto 262: B.III.3 lit.a) 500.000,00

16) Nie wystąpiły

17) Nie występują

17a) Nie dotyczy

18) 0,00

19) Nie dotyczy

II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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 wariancie 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: 6.857.415,80

w tym:

5. a) działalność pożytku publicznego 5.881.812,31
6. b) działalność gospodarcza 975.603,49

w tym:

- sprzedaż wyrobów 693.371,31
- sprzedaż usług 282.232,18
- 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)

1. Wynik finansowy brutto: -1.343.401,24
2. Zwiększenie przychodów: 12.000,00

1) art.12 ust. 1 pkt 2 updog (nieodpłatne świadczenie): 12.000,00

III. Zmniejszenie kosztów: 488.421,45

1) koszty pokryte dotacją otrzymaną z budżetu jednostki terytorialnej: 482.315,24

2) koszty nkup: 6.106,21

w tym:

1. a) art. 16 ust. 1 pkt 28 updog (reprezentacja): 526,21
2. b) art. 16 ust. 1 pkt 25 updog (wierzytelności nieściągalne): 5.580,00
3. Strata podatkowa: -842.979,79
4. Podstawa opodatkowania: 6.106,00
5. Podatek dochodowy: 1.160

7) Nie wystąpiły

8) Nie wystąpiły

9)

Poniesione w danym roku:

1. a) zakup środków trwałych – nie wystąpiły
2. b) wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły
3. c) środki trwale w budowie – nie wystąpiły

Planowane w roku następnym:

1. a) zakup środków trwałych: nie są planowane

2. b) wartości niematerialne i prawne – nie są planowane
3. c) środki trwałe w budowie - nie są planowane

Nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły i nie są planowane

10) Nie wystąpiły

11) Nie wystąpiły

12) Nie dotyczy

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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 umysłowi: 16,55

pracownicy na stanowiskach roboczych: 6,00

osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych: 1,00

Razem: 23,55

4) Nie wystąpiły

5) Nie wystąpiły

6)

a) 12.500,00

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 odstępnie 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,

- b. 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

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: 2023-03-24

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Szymon Cieślak

Grzegorz Moj

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

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