

Sprawozdanie finansowe

Związek Polskich Artystów Plastyków

z siedzibą 00-496 Warszawa, Nowy Świat 7/6

za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa firmy: Związek Polskich Artystów Plastyków
Siedziba: 00-496 Warszawa, Nowy Świat 7/6

Numer NIP: 5260251380

Numer KRS: 0000106679

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest nieograniczony

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Nie

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Tak

6) czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

opis okoliczności (jeżeli nie)

7) czy sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

jeżeli nie było łączenia spółek, proszę o wybranie pustego pola

8) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ustawy). WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE: a) wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub odpisy z tytułu utraty wartości, b) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisywane w ciężar kosztów amortyzacji, d) Spółka stosuje stawki podatkowe, tak jak w przypadku ŚT. ŚRODKI TRWAŁE: a) środki trwałe wyceniane są wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub odpisy z tytułu utraty wartości, b) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, c) środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisywane w ciężar kosztów amortyzacji. Dla środków trwałych używanych lub ulepszonych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji, stosuje się stawki indywidualne nie wyższe niż określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ustawy): a) zapasy - wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto b) należności - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty c) inwestycje krótkoterminowe - wycenia się wg. ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie, która z nich jest niższa d) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane w odniesieniu do sytuacji gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów e) zobowiązania - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty f) rezerwy na zobowiązania - wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg. załącznika do ustawy o rachunkowości, nr 1 - dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z: 1) bilansu, 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w złotych. Za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego odpowiada osoba, która przyjęła odpowiedzialność za prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki oraz kierownik jednostki.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.poz. 217). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Jednostka nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych. Jednostka nie sporządza Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Jednostka nie rozpoznała instrumentów finansowych do których stosuje się Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Opodatkowanie: Wynik finansowy brutto korygują: - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w PLN.

Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.

Aktywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Aktywa trwałe	2 272 900,46	2 384 337,70
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	810 033,32	864 022,56
1. Środki trwałe	805 033,32	859 022,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	168 665,00	148 665,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	604 430,69	676 794,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	598,53	1 443,57
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	31 339,10	32 119,10
2. Środki trwałe w budowie	5 000,00	5 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	1 462 867,14	1 520 315,14
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	1 462 867,14	1 520 315,14
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		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	932 890,70	873 395,68
I. Zapasy	89 088,63	82 708,97
1. Materiały	89 088,63	82 684,17
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		24,80
II. Należności krótkoterminowe	128 283,43	221 405,76
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	128 283,43	221 405,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	67 691,70	96 981,36
- do 12 miesięcy	67 691,70	96 981,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 590,49	62 476,31
c) inne	4 001,24	61 809,40
d) dochodzone na drodze sądowej		138,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	691 451,83	554 965,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	691 451,83	554 965,27
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	691 451,83	554 965,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	691 451,83	554 965,27
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 066,81	14 315,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	3 205 791,16	3 257 733,38

Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.

Pasywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Kapitał (fundusz) własny	2 431 134,12	2 426 816,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 744 341,74	8 845 538,11
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	101 196,37	
- 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, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 418 721,67	-6 247 317,80
VI. Zysk (strata) netto	4 317,68	-171 403,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 657,04	830 916,94
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	773 801,48	856 761,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		22 188,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		22 188,27
- do 12 miesięcy		22 188,27
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	393 783,15	454 554,51
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	22 150,24	317 310,79
- powyżej 12 miesięcy	22 150,24	317 310,79
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		28 461,50
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 680,05	24 453,14
h) z tytułu wynagrodzeń	5 869,96	25 934,64
i) inne	347 082,90	58 394,44
4. Fundusze specjalne	380 018,33	380 018,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	855,56	-25 844,17
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	855,56	-25 844,17
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	855,56	-25 844,17
Pasywa razem	3 205 791,16	3 257 733,38

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	443 059,60	392 898,05
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 404,46	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	436 655,14	392 898,05
B. Koszty działalności operacyjnej	827 939,64	660 863,21
I. Amortyzacja	32 645,49	27 761,41
II. Zużycie materiałów i energii	76 025,78	57 546,14
III. Usługi obce	299 063,92	200 799,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 095,32	50 060,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	295 725,40	289 889,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	23 201,34	24 551,64
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 182,39	10 253,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-384 880,04	-267 965,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	430 868,98	95 895,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	73 391,71	43 513,01
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	357 477,27	52 382,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 343,78	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	41 343,78	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 645,16	-172 070,03
G. Przychody finansowe	0,12	690,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	0,12	690,68
- 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	327,60	24,52
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	327,60	24,52
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 317,68	-171 403,87
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 317,68	-171 403,87

Podatek dochodowy za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.										
Treść	Podstawa prawna				bieżący			poprzedni		
	Artykuł	Ustę p	Pun kt	Liter a	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
Pozycja w Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym										
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki				X	X	X	X	X	X	X
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) dla wartości równych i wyższych od 20.000 zł obowiązkowo trzeba podać art. ust. pkt				X	Wynik finansowy	X	X	Wynik finansowy	X	X
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					4 317,68		4 317,68	-171 403,87		-171 403,87
w tym zysk/ strata z zysków kapitałowych (wpisujemy wyliczoną kwotę z ksiąg)										
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów					73 391,71	0,00	73 391,71	43 513,01	0,00	43 513,01
Dotacja Covid-19	17	1			0,00			43 513,01		43 513,01
Otrzymane dotacje przedmiotowe	17	1	47		73 391,71		73 391,71	0,00		
Pozostałe					0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					93 554,53	0,00	93 554,53	833,96	0,00	833,96
Spisane należności	16	1	25		14 198,23		14 198,23	0,00		
Koszty pokryte dotacjami	16	1	58		73 391,71		73 391,71	0,00		
Pozostałe					5 964,59		5 964,59	833,96		833,96
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochód/strata łączny					24 480,50	0,00	24 480,50	-214 082,92	0,00	-214 082,92
H. Strata z lat ubiegłych					24 480,50	0,00	24 480,50	0,00	0,00	0,00
Odliczenie straty z roku 2016					24 480,50		24 480,50	0,00		
Pozostałe					0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), Zmniejszające (-)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0,00	0,00	0,00	-214 082,92	0,00	-214 082,92
K. Podatek dochodowy					0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Nota nr	Opis noty	
1.1A	Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych	Nota 1.1A
1.1B	Zestawienie zmian w środkach trwałych	Nota 1.1B
1.1C	Zestawienie zmian w inwestycjach długoterminowych	Pozycja nie występuje
1.2	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	Pozycja nie występuje
1.3	Wartość zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy	Pozycja nie występuje
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nota 1.4
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych	Nota 1.5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw	Pozycja nie występuje
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	Pozycja nie występuje
1.8	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego	Pozycja nie występuje
1.9	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) własnych	Nota 1.9
1.10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;	Nota 1.10
1.11	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.	Pozycja nie występuje
1.12	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Pozycja nie występuje
1.13	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy.	Pozycja nie występuje
1.14	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Nota 1.14
1.15	Podział składników aktywów lub pasywów na część długoterminową i krótkoterminową	Pozycja nie występuje
1.16	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	Pozycja nie występuje
1.17	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej	Pozycja nie występuje
1.18	Środki pieniężne na rachunku VAT	Pozycja nie występuje
1.19	Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.	Pozycja nie występuje
2.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto	Nota 2.1
2.2	Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:	Pozycja nie występuje
2.3	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	Pozycja nie występuje
2.4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;	Pozycja nie występuje
2.5	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;	Pozycja nie występuje
2.6	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	Pozycja nie występuje
2.7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;	Pozycja nie występuje
2.8	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;	Pozycja nie występuje
2.9	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Pozycja nie występuje
2.10	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	Pozycja nie występuje
2.11	Koszty prac badawczych i rozwojowych	Pozycja nie występuje
2.12	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.	Pozycja nie występuje
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.	Pozycja nie występuje
4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie.	Pozycja nie występuje
5.1	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.	Pozycja nie występuje
5.2	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;	Pozycja nie występuje
5.3	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;	Nota 5.3

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Nota nr	Opis noty	
5.4	Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących	Nota 5.4
5.5	Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki	Pozycja nie występuje
5.6	Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	Pozycja nie występuje
6.1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych	Pozycja nie występuje
6.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym	Nota 6.2
6.3	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości	Pozycja nie występuje
6.4	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	Pozycja nie występuje
7.1	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	Pozycja nie występuje
7.2	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	Pozycja nie występuje
7.3	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Pozycja nie występuje
7.4	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń	Pozycja nie występuje
7.5	Informacje o nazwach i siedzibach jednostek sporządzających sprawozdania skonsolidowane	Pozycja nie występuje
7.6	Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	Pozycja nie występuje
8.	Sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie	Pozycja nie występuje
9.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności	Pozycja nie występuje
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	Pozycja nie występuje
11.	W przypadku stosowania Rozporządzenia dotyczącego instrumentów finansowych informacje dodatkowe zgodne z rozporządzeniem	Pozycja nie występuje

1.1A Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość początkowa			229 108,96		229 108,96
Nabycie					0,00
Aktualizacja					0,00
Przemieszczenia					0,00
Odpis aktualizujący					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zwiększenia	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sprzedaż					0,00
Likwidacja					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zmniejszenia	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wartość końcowa	0,00	0,00	229 108,96	0,00	229 108,96
UMORZENIE					
Wartość początkowa			229 108,96		229 108,96
Amortyzacja					0,00
Aktualizacja					0,00
Przemieszczenia					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zwiększenia	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sprzedaż					0,00
Likwidacja					0,00
Inne					0,00
RAZEM Zmniejszenia	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wartość końcowa	0,00	0,00	229 108,96	0,00	229 108,96
WARTOŚĆ NETTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1B Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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;

WARTOŚĆ BRUTTO	Środki trwałe	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość początkowa	1 579 267,55	148 665,00	1 251 547,61	9 160,76		169 894,18	5 000,00		1 584 267,55
Przychody	20 000,00	20 000,00							20 000,00
Aktualizacja	0,00								0,00
Leasingi	0,00								0,00
Przemieszczenia	0,00								0,00
Odpis aktualizujący	0,00								0,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zwiększenia	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
Sprzedaż	63 000,00		63 000,00						63 000,00
Likwidacja	0,00								0,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zmniejszenia	63 000,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
Wartość końcowa	1 536 267,55	168 665,00	1 188 547,61	9 160,76	0,00	169 894,18	5 000,00	0,00	1 541 267,55
UMORZENIE	Środki trwałe	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	RAZEM
Wartość początkowa	720 244,99		574 752,72	7 717,19		137 775,08			720 244,99
Amortyzacja	32 645,49		31 020,45	845,04		780,00			32 645,49
Aktualizacja	0,00								0,00
Przemieszczenia	0,00								0,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zwiększenia	32 645,49	0,00	31 020,45	845,04	0,00	780,00	0,00	0,00	32 645,49
Sprzedaż	21 656,25		21 656,25						21 656,25
Likwidacja	0,00								0,00
Inne	0,00								0,00
RAZEM Zmniejszenia	21 656,25	0,00	21 656,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 656,25
Wartość końcowa	731 234,23	0,00	584 116,92	8 562,23	0,00	138 555,08	0,00	0,00	731 234,23
WARTOŚĆ NETTO	805 033,32	168 665,00	604 430,69	598,53	0,00	31 339,10	5 000,00	0,00	810 033,32

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

<i>Grunt</i>	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartość PLN	148 665,00	20 000,00		168 665,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość początkowa środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Jednostka użytkowała w roku 2021 na podstawie umowy najmu pomieszczenia biurowe w Warszawie przy ul. Nowy Świat 7/6. Jednostka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanego lokalu.

1.9 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;

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) zapasowy		
<i>Stan na początek roku</i>	101 196,37	101 196,37
<i>Stan na koniec roku</i>	101 196,37	101 196,37
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		

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

Zysk netto zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego

1.14 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;

	Stan na koniec roku	Stan na początek roku
Rozliczenie międzyokresowe czynne	24 066,81	14 315,68
Ubezpieczenie majątku		14 315,68
Energia	220,90	
Sprzedaż usług	23 845,91	
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	855,56	-25 844,17
Zaliczki	855,56	-25 844,17

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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;

Rodzaje działalności	Rok bieżący	Rok poprzedni
Czynsz z wynajmu nieruchomości w Warszawie	213 877,55	202 151,60
Czynsz z wynajmu nieruchomości w Zielonej Górze	30 149,02	33 772,78
Czynsz z wynajmu nieruchomości w Świnoujściu	53 905,54	58 895,15
Oplaty za pobyt w Ustce w Domu Pracy Twórczej	124 042,51	75 323,90
Czynsz z wynajmu nieruchomości Kraków Emaus	6 578,79	22 754,62
Czasopismo	8 101,73	
RAZEM	436 655,14	392 898,05
Struktura terytorialna	kwota	
sprzedaż krajowa	436 655,14	392 898,05
sprzedaż do Unii Europejskiej		
sprzedaż poza Unię		
RAZEM	436 655,14	392 898,05

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w grupach	Przeciętne zatrudnienie w etatach za rok obrotowy	Przeciętne zatrudnienie w etatach za poprzedni rok
Stanowiska nierobotnicze	2,00	4,50
RAZEM	2,00	4,50

5.4 Informacje o 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;

Członkowie organów	Wynagrodzenia	Wypłaty z zysku
Zarząd i Komisja Rewizyjna wynagrodzenia wypłacone	110 434,93	
RAZEM	110 434,93	0,00

6.2 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;

W dniu 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła pandemię wirusem SARS-CoV-2. W dniu 20 marca 2020 na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszono stan epidemii, który trwał również w 2021 roku. W ocenie Zarządu Jednostki w związku z pandemią nie jest zagrożona kontynuacja działalności. Zarząd Jednostki uważa tę sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień. Działania podjęte w Jednostce w związku z pandemią polegały głównie na zabezpieczeniu pracowników pod kątem higieny pracy (wyposażenie w maski i płyny dezynfekujące). Na moment zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu sytuacji epidemicznej na swoją działalność.

Od dnia 24 lutego 2022 roku trwa wojna w Ukrainie, będąca skutkiem napaści Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy. Zarząd Jednostki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza istotnego wpływu tego zdarzenia na sytuację majątkową i finansową Jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wojna na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Jednostki. Jednocześnie Zarząd nie wyklucza ewentualnego dalszego, pośredniego wpływu wojny w najbliższej przyszłości poprzez wpływ na odbiorców i na bieżąco monitoruje sytuację biznesową.

Podsumowując, w opinii Kierownictwa Jednostki, żadne z powyżej opisanych zdarzeń występujących po dacie bilansowej nie miało do tej pory i nie ma na datę sporządzenia sprawozdania finansowego, istotnego wpływu na założenie co do kontynuacji działalności Jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.