

**Stowarzyszenie Elektryków Polskich Oddział Krakowski**

ul. Straszewskiego 28/8

31-113 Kraków

NIP: 676-10-43-776

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**

Data sporządzenia sprawozdania: **07.03.2024**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **Stowarzyszenie Elektryków Polskich Oddział Krakowski**

Siedziba: **województwo małopolskie, powiat m. Kraków, gmina M. Kraków, miejscowość Kraków**

Adres: **ul. Straszewskiego 28/8 31-113 Kraków**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9412Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6761043776

Numer KRS: 0000281263

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

### II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

### II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

### II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

#### II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Wartość aktywów i pasywów wykazana w bilansie za 2023 r. została potwierdzona inwentaryzacją przeprowadzoną następującymi metodami:

1/ spisem z natury środków trwałych,

2/ spisem z natury ustalono ilość środków pieniężnych w kasie i towarów na dzień 31.12.2023 r,

3/ potwierdzeniami sald ustalono wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych: bieżącym, ZFŚS i VAT,

4/ weryfikacją sald w zakresie pozostałych aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. cen nabycia, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenach nabycia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 500 PLN, ale nie wyższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary i materiały wyceniane są według cen zakupu, przy zastosowaniu zasady „pierwsze weszło pierwsze wyszło-FIFO”.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny / po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne/.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały /fundusze własne/ ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem Stowarzyszenia.

Zasada tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze.

Tworzy się rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Rezerwy na nagrody jubileuszowe są tworzone na wypłaty, które przypadają do wypłaty w ciągu następnych pięciu lat. Rezerwy na odprawy emerytalne są tworzone na cały okres zatrudnienia pracownika.

### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest ustalany w oparciu o rachunek zysków i strat, który sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy za 2023 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz O/Kr SEP przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasada memoriałowa nie dotyczy składek członkowskich, które księgowane są w dacie wpływu.

### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności SEP O/Kr i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

### II.8.4. Pozostałe

System rachunkowości w Stowarzyszeniu Elektryków Polskich Oddział

Krakowski ustalono na podstawie uchwały nr 01/2008 Zarządu O/Kr SEP z dnia 20.02.2008r. wprowadzającej do stosowania dokumentację przyjętych zasad

rachunkowości oraz uchwały nr 03/2020 z dnia 05.02.2020r. w sprawie przyjęcia aktualizacji Polityki Rachunkowości, obejmującą:

- określenie metod wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego,
- założowy plan kont z wymaganym komentarzem,
- wykaz ksiąg rachunkowych / zbiorów stanowiących księgi rachunkowe/,
- własny / oparty o ustawę/ wzór sprawozdania finansowego, obejmującego wszystkie wymagane formularze, spełniający wymogi przepisów art.4 i odpowiednio rozdziału 5 ustawy o rachunkowości.

### II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis                                                                             | Stan na 31.12.2023  | Stan na 31.12.2022  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|            | <b>Aktywa</b>                                                                    | <b>3 498 181,25</b> | <b>2 995 007,91</b> |
| A          | +Aktywa trwałe                                                                   | 2 680 201,61        | 2 701 620,89        |
| A.I        | +Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                | 0,00                |
| A.I.1      | +Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                | 0,00                |
| A.I.2      | +Wartość firmy                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| A.I.3      | +Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                | 0,00                |
| A.I.4      | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                | 0,00                |
| A.II       | +Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 80 201,61           | 101 620,89          |
| A.II.1     | +Środki trwałe                                                                   | 80 201,61           | 8 212,44            |
| A.II.1.A   | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                | 0,00                |
| A.II.1.B   | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 0,00                | 0,00                |
| A.II.1.C   | +urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 74 726,73           | 0,00                |
| A.II.1.D   | +środki transportu                                                               | 0,00                | 0,00                |
| A.II.1.E   | +inne środki trwałe                                                              | 5 474,88            | 8 212,44            |
| A.II.2     | +Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                | 93 408,45           |
| A.II.3     | +Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                | 0,00                |
| A.III      | +Należności długoterminowe                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.III.1    | +Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                | 0,00                |
| A.III.2    | +Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                | 0,00                |
| A.III.3    | +Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                | 0,00                |
| A.IV       | +Inwestycje długoterminowe                                                       | 2 600 000,00        | 2 600 000,00        |
| A.IV.1     | +Nieruchomości                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.2     | +Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3     | +Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 2 600 000,00        | 2 600 000,00        |
| A.IV.3.A   | +w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.A.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.A.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.A.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.A.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.B   | +w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 2 600 000,00        | 2 600 000,00        |
| A.IV.3.B.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.B.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 2 600 000,00        | 2 600 000,00        |
| A.IV.3.B.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.B.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.C   | +w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.C.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.C.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.C.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.3.C.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.4     | +Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00                | 0,00                |
| A.V        | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 0,00                | 0,00                |
| A.V.1      | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                | 0,00                |
| A.V.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00                | 0,00                |
| B          | +Aktywa obrotowe                                                                 | 817 979,64          | 293 387,02          |
| B.I        | +Zapasy                                                                          | 2 113,13            | 2 206,56            |
| B.I.1      | +Materiały                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| B.I.2      | +Półprodukty i produkty w toku                                                   | 0,00                | 0,00                |
| B.I.3      | +Produkty gotowe                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| B.I.4      | +Towary                                                                          | 2 113,13            | 2 206,56            |
| B.I.5      | +Zaliczki na dostawy i usługi                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B.II       | +Należności krótkoterminowe                                                      | 19 065,00           | 29 893,40           |

**Sprawozdanie finansowe**

| Numer       | Opis                                                                                                          | Stan na 31.12.2023  | Stan na 31.12.2022  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| B.II.1      | +Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| B.II.1.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| B.II.1.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| B.II.1.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.1.B    | +inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.2      | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 19 065,00           | 29 893,40           |
| B.II.2.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 19 065,00           | 29 893,40           |
| B.II.2.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 19 065,00           | 29 893,40           |
| B.II.2.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.2.B    | +inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3      | +Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.B    | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.C    | +inne                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| B.II.3.D    | +dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| B.III       | +Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 790 346,86          | 260 357,06          |
| B.III.1     | +Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 790 346,86          | 260 357,06          |
| B.III.1.A   | +w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.A.1 | + udziały lub akcje                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.A.2 | + inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.A.3 | + udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.A.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.B   | +w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.B.1 | + udziały lub akcje                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.B.2 | + inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.B.3 | + udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.B.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| B.III.1.C   | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 790 346,86          | 260 357,06          |
| B.III.1.C.1 | + środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 339 246,86          | 48 977,06           |
| B.III.1.C.2 | + inne środki pieniężne                                                                                       | 451 100,00          | 211 380,00          |
| B.III.1.C.3 | + inne aktywa pieniężne                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| B.III.2     | +Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| B.IV        | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 6 454,65            | 930,00              |
| C           | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00                | 0,00                |
| D           | +Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
|             | <b>Pasywa</b>                                                                                                 | <b>3 498 181,25</b> | <b>2 995 007,91</b> |
| A           | +Kapitał (fundusz) własny                                                                                     | 3 296 703,13        | 2 792 660,27        |
| A.I         | +Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                 | 2 782 660,27        | 2 689 661,03        |
| A.II        | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| A.II.1      | + nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                   | 0,00                | 0,00                |
| A.III       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                              | 0,00                | 0,00                |
| A.III.1     | + z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| A.IV        | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                              | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.1      | + tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| A.IV.2      | + na udziały (akcje) własne                                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| A.V         | +Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| A.VI        | +Zysk (strata) netto                                                                                          | 514 042,86          | 102 999,24          |
| A.VII       | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                               | 0,00                | 0,00                |
| B           | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                                       | 201 478,12          | 202 347,64          |
| B.I         | +Rezerwy na zobowiązania                                                                                      | 63 298,64           | 44 840,67           |

**Sprawozdanie finansowe**

| Numer       | Opis                                                                                                 | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| B.I.1       | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2       | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | 63 298,64          | 44 840,67          |
| B.I.2.A     | +/- długoterminowa                                                                                   | 41 518,64          | 44 840,67          |
| B.I.2.B     | +/- krótkoterminowa                                                                                  | 21 780,00          | 0,00               |
| B.I.3       | +Pozostałe rezerwy                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.I.3.A     | +/- długoterminowe                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.I.3.B     | +/- krótkoterminowe                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| B.II        | +Zobowiązania długoterminowe                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.II.1      | +Wobec jednostek powiązanych                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.II.2      | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3      | +Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.A    | +kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.B    | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.C    | +inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.D    | +zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.E    | +inne                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III       | +Zobowiązania krótkoterminowe                                                                        | 123 935,48         | 145 722,97         |
| B.III.1     | +Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | 45 726,94          | 52 240,22          |
| B.III.1.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.1 | +/- do 12 miesięcy                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.B   | +inne                                                                                                | 45 726,94          | 52 240,22          |
| B.III.2     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.1 | +/- do 12 miesięcy                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.B   | +inne                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 67 911,72          | 83 401,20          |
| B.III.3.A   | +kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00               | 6 125,03           |
| B.III.3.B   | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.C   | +inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.D   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 11 163,05          | 32 963,83          |
| B.III.3.D.1 | +/- do 12 miesięcy                                                                                   | 11 163,05          | 32 963,83          |
| B.III.3.D.2 | +/- powyżej 12 miesięcy                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.E   | +zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.F   | +zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.G   | +z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 56 748,67          | 44 312,34          |
| B.III.3.H   | +z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.I   | +inne                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.4     | +Fundusze specjalne                                                                                  | 10 296,82          | 10 081,55          |
| B.IV        | +Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 14 244,00          | 11 784,00          |
| B.IV.1      | +Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 14 244,00          | 11 784,00          |
| B.IV.2.A    | +/- długoterminowe                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2.B    | +/- krótkoterminowe                                                                                  | 14 244,00          | 11 784,00          |

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer    | Opis                                                                        | Za okres<br>01.01.2023...31.12.2023 | Za okres<br>01.01.2022...31.12.2022 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>2 710 509,70</b>                 | <b>2 236 597,94</b>                 |
|          | - od jednostek powiązanych                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| A.I      | +Przychody netto ze sprzedaży produktów                                     | 2 710 382,09                        | 2 233 869,38                        |
| A.II     | +Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 127,61                              | 2 728,56                            |
| <b>B</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>1 647 910,67</b>                 | <b>1 408 882,44</b>                 |
|          | - jednostkom powiązanym                                                     | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I      | +Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                    | 1 647 817,24                        | 1 407 532,28                        |
| B.II     | +Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 93,43                               | 1 350,16                            |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>1 062 599,03</b>                 | <b>827 715,50</b>                   |
| <b>D</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>                                                     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>E</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                                              | <b>960 910,54</b>                   | <b>903 500,76</b>                   |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>101 688,49</b>                   | <b>75 785,26</b>                    |
| <b>G</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>1 789,93</b>                     | <b>21 192,32</b>                    |
| G.I      | +Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00                                | 0,00                                |
| G.II     | +Dotacje                                                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| G.III    | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 0,00                                | 0,00                                |
| G.IV     | +Inne przychody operacyjne                                                  | 1 789,93                            | 21 192,32                           |
| <b>H</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                          | <b>28 002,84</b>                    | <b>35 466,82</b>                    |
| H.I      | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00                                | 0,00                                |
| H.II     | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 0,00                                | 0,00                                |
| H.III    | +Inne koszty operacyjne                                                     | 28 002,84                           | 35 466,82                           |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>75 475,58</b>                    | <b>90 059,76</b>                    |
| <b>J</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                  | <b>463 180,28</b>                   | <b>212 940,00</b>                   |
| J.I      | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| J.I.A    | +od jednostek powiązanych, w tym:                                           | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                                | 0,00                                |
| J.I.B    | +od jednostek pozostałych, w tym:                                           | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                                | 0,00                                |
| J.II     | +Odsetki, w tym:                                                            | 463 180,28                          | 212 940,00                          |
|          | - od jednostek powiązanych                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| J.III    | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                         | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w jednostkach powiązanych                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| J.IV     | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| J.V      | +Inne                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>K</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| K.I      | +Odsetki, w tym:                                                            | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - dla jednostek powiązanych                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| K.II     | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                       | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w jednostkach powiązanych                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| K.III    | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| K.IV     | +Inne                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                         | <b>538 655,86</b>                   | <b>122 880,24</b>                   |
| <b>M</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                    | <b>24 613,00</b>                    | <b>19 881,00</b>                    |
| <b>N</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>        | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>O</b> | <b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                          | <b>514 042,86</b>                   | <b>102 999,24</b>                   |

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. Informacja dodatkowa za rok 2023**

Informacja dodatkowa za rok 2023

Załączony plik:       informacja\_dodatkowa\_2023.doc

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis                                                                          | Rok bieżący    |                           | Rok poprzedni  |                           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|       |                                                                               | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych     |
|       |                                                                               |                | Z innych źródeł przychodu |                | Z innych źródeł przychodu |
| A.    | Zysk / strata                                                                 | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.    | Przychody zwolnione z opodatkowania                                           | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| C.    | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                        | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| D.    | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.    | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| F.    | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.    | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych      | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| H.    | Strata z lat ubiegłych                                                        | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.    | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                            | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| J.    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                   | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| K.    | Podatek dochodowy                                                             | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis