

SPÓŁDZIELNIA SOCJALNA 4SMART

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SPÓŁDZIELNIA SOCJALNA 4SMART

Siedziba: GROCHOWSKA 178/184/, 04-357 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9512409352

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000608681

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne do i prawne powyżej wartości 1000,00 umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Inne 50 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Środki trwałe do wartości 3500,00 amortyzowane są jednorazowo.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek zgodnie z przepisami podatkowymi. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny 20%

Środki transportu 20%

Pozostałe środki trwałe 10-50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

3. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

3.1. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

5. Leasing finansowy

Gdy Spółdzielnia jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

6. Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. 7. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

"Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski."

8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółdzielnia dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

10. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółdzielnia nie ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

11. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

12. Instrumenty finansowe

12.1. Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółdzielnię stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

12.2. Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółdzielnię koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się

do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

12.3. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

12.4. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia

pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółdzielnię umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

13. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółdzielnia nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółdzielnia prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółdzielnia przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółdzielnię zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Rachunek wyników sporządzono metodą porównawczą.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym zgodnie z art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Od roku 2024 jednostka posiada status przedsiębiorstwa społecznego i prowadzi Centrum Integracji Społecznej, które ewidencjonowane jest na oddzielnych kontach i działalność CIS jest kwalifikowana jako działalność statutowa odpłatna.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 143 782,59	1 683 016,24
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 118 782,59	1 623 861,08
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	25 000,00	25 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		34 155,16
B. Aktywa obrotowe	1 391 689,54	1 930 934,89
I. Zapasy	878 511,76	820 557,48
II. Należności krótkoterminowe	389 130,90	579 946,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	116 199,71	524 369,56
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 847,17	6 061,23
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	3 535 472,13	3 613 951,13

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	1 977 066,17	1 811 519,60
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 140 175,14	236 149,33
IV. Zysk (strata) netto	95 546,57	904 025,81
V. Kapitał inwestycyjny	358 144,46	358 144,46
VI. Kapitał zasobowy	42 900,00	42 900,00
VII. Kapitał udziałowy/podstawowy	340 300,00	270 300,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 558 405,96	1 802 431,53
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	645 332,11	782 699,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	913 073,85	1 019 732,08
PASYWA RAZEM	3 535 472,13	3 613 951,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	2 965 438,19	3 386 000,35
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	300 000,00	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 665 438,19	3 386 000,35
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	2 128 191,93	2 218 303,39
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	125 000,00	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 003 191,93	2 218 303,39
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	837 246,26	1 167 696,96
D. Przychody z działalności gospodarczej	6 173 229,00	2 958 254,33
E. Koszty działalności gospodarczej	7 089 576,78	3 783 597,94
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-916 347,78	-825 343,61
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-79 101,52	342 353,35
I. Pozostałe przychody operacyjne	215 338,28	774 336,24
J. Pozostałe koszty operacyjne	36 704,59	209 154,45
K. Przychody finansowe	326,71	450,39
L. Koszty finansowe	2 257,31	1 758,72
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	97 601,57	906 226,81
N. Podatek dochodowy	2 055,00	2 201,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	95 546,57	904 025,81

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	97 601,57	906 226,81
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	735 301,80	1 786 910,76
Pozostałe		1 786 910,76
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	735 301,80	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 497 781,20	2 072 829,58
Pozostałe	1 497 781,20	2 072 829,58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	837 246,26	1 167 696,00
Pozostałe		
dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	837 246,26	1 167 696,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 834,71	24 449,63
K. Podatek dochodowy	2 055,00	2 201,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_2025.pdf

Nota nr 1/2025

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Treść	Dane za rok bieżący	Dane za poprzedni rok
1. Sprzedaż usług	45 158,09	29 487,37
2. Sprzedaż materiałów		
3. Sprzedaż towarów	7 346 298,47	2 807 590,60
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
6. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
Razem	7 391 456,56	2 837 077,97
W tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	7 384 093,86	2 812 807,40
Sprzedaż eksportowa / WDT	7 362,70	24 270,57

Nota nr 2/2025

Pozostałe przychody operacyjne

Treść	Dane za rok bieżący	Dane za poprzedni rok
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	537 226,79
III. Inne przychody operacyjne	215 338,29	237 109,45
* rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności / zapłata	0,00	0,00
* otrzymane dofinansowania z PFRON	215 069,80	236 682,45
* przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
* otrzymane odszkodowania za szkody	0,00	0,00
* darowizny	0,00	0,00
* bezpłatne dostawy towarów	0,00	0,00
* różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
* inne przychody operacyjne	268,49	427,00
Razem	215 338,29	774 336,24

Nota nr 3/2025

Pozostałe koszty operacyjne

Treść	Dane za rok bieżący	Dane za poprzedni rok
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
* odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
* odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	36 704,59	209 154,45
1 - udzielone rabaty	0,00	0,00
2 - darowizny na cele społeczne	0,00	192 000,00
3 - odpisane należności	0,00	0,00
4 - koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5 - koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6 – bilansowe różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7 - inne	36 704,59	17 154,45
Razem	36 704,59	209 154,45

Nota nr 4/2025
Przychody finansowe

Treść	Dane za rok bieżący	Dane za poprzedni rok
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
* odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
* odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
* odsetki od obligacji	0,00	0,00
* odsetki budżetowe	0,00	0,00
* odsetki bankowe od rachunków bieżących	0,00	0,00
* inne odsetki		
III. Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
*	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
*		
V. Inne, w tym:	326,71	450,39
* różnice kursowe - dodatnie zrealizowane	326,71	450,39
* Inne przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	326,71	450,39

Nota nr 5/2025
Koszty finansowe

Treść	Dane za rok bieżący	Dane za poprzedni rok
I. Odsetki, w tym:	0,00	190,19
* odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
* odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
* odsetki bankowe	0,00	0,00
* odsetki od kredytów	0,00	190,19
* odsetki inne	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
*	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	0,00	0,00
* udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
* akcje zakupionych spółek	0,00	0,00
* zakupione akcje własne	0,00	0,00
* inne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	2 257,31	1 568,53
* różnice kuroswę	2 257,31	1 568,53
* inne	0,00	0,00
Razem	2 257,31	1 758,72

Nota nr 6/2025

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	7 612,99	7 612,99
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
* nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
* przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
* inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
* likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
* aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
* sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
* przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
* inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	7 612,99	7 612,99
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	7 612,99	7 612,99
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
* likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
* sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
* przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
* inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	7 612,99	7 612,99
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7/2025

Zmiany w środkach trwałych

Treść	Grunty własne	Prawo wieczystego użytk. Grunt.	Budynki, lokale i objekty inż.	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość brutto na początek okresu			203 140,25	1 003 332,92	256 154,00	60 310,35	527 193,97
* Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	34 779,68	265 320,00	30 998,37	430 138,52
* nabycie			0,00	34 779,68	265 320,00	30 998,37	430 138,52
* przemieszczenia wewnętrzne							
* inne							
* Zmniejszenia, w tym:							
* likwidacja							
* aktualizacja wartości							
* sprzedaż							
* przemieszczenia wewnętrzne							
* inne							
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	203 140,25	1 038 112,60	521 474,00	91 308,72	957 332,49
Umorzenie na początek roku			14 195,99	337 687,98	48 998,98	25 387,46	
Umorzenia bieżące - zwiększenia			38 793,43	106 559,25	113 340,88	7 621,50	
Zmniejszenia, w tym:			0,00				
* likwidacja							
* sprzedaż							
* przemieszczenia wewnętrzne							
* inne							
Umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	52 989,42	444 247,23	162 339,86	33 008,96	
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	593 865,37	359 134,14	58 299,76	957 332,49
Stopień zużycia od wart. Pocz. /%/	0,00	0,00	0,00	42,79	31,13	36,15	

Razem
2 050 131,49
761 236,57
761 236,57
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
2 811 368,06
426 270,41
266 315,06
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
692 585,47
2 118 782,59
24,64

Nota nr 8/2025

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiany
Środki pieniężne w kasie	38 538,83	27 057,61	-11 481,22
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	485 830,73	88 917,71	-396 913,02
Środki pieniężna na rachunku VAT	0,00	224,39	224,39
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Razem	524 369,56	116 199,71	-408 169,85

Nota nr 9/2025

Zmiany należności krótkoterminowych

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana netto
A. Od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00
I. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych	579 946,62	389 130,90	-190 815,72
I. z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	579 946,62	389 130,90	-190 815,72
* do 12 miesięcy	318 213,34	311 109,75	-7 103,59
* powyżej 12 miesięcy			0,00
II. Z tytułu podatków, ceł, ZUS	198 089,74	222,97	-197 866,77
III. Inne	0,00	77 798,18	77 798,18
IV. Dochodzone na drodze sądowej	63 643,54	0,00	-63 643,54
Razem	579 946,62	389 130,90	-190 815,72

Nota nr 10/2025

Zmiany w zobowiązaniach krótkoterminowych

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana netto
A. Od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych	782 699,45	645 332,11	-137 367,34
* kredyty i pożyczki	118 695,55	49 720,44	-68 975,11
* z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00
* inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
* z tytułu dostaw usług	608 872,83	508 838,04	-100 034,79
w tym do 12 miesięcy	604 875,46	508 838,04	-96 037,42
* zaliczki otrzymane na dostawy	3 997,37	0,00	-3 997,37
* zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
* z tytułu podatków, ceł, ZUS	31 467,15	40 613,77	9 146,62
* z tytułu wynagrodzeń	23 663,92	42 678,94	19 015,02
* inne	1 357,34	3 480,92	2 123,58
Razem	782 699,45	645 332,11	-137 367,34

Nota nr 11/2016

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
* aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
* inne rozliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	502,00	502,00
* ubezpieczenia samochodów służbowych			
* składki członkowskie na rzecz organizacji			
* prenumeraty			0,00
* usługi reklamy publicznej			
* opłaty abonamentowe			0,00
* pozostałe	0,00	502,00	502,00
Razem	0,00	502,00	502,00
Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	
Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe, dochody przyszłych okresów, w tym:			
* niezrealizowane różnice kursowe			
* przedpłaty			
* inne			
Razem			

Nota nr 11/2025

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiana
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
* aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
* inne rozliczenia	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 061,23	7 847,17	1 785,94
* ubezpieczenia samochodów służbowych			
* składki członkowskie na rzecz organizacji			
* prenumeraty			0,00
* usługi reklamy publicznej			
* opłaty abonamentowe			0,00
* pozostałe	6 061,23	7 847,17	1 785,94
Razem	6 061,23	7 847,17	1 785,94
Długoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe bierna rozliczenia międzyokresowe, dochody przyszłych okresów, w tym:			
* niezrealizowane różnice kursowe			
* przedpłaty			
* inne			
Razem	6 061,23	7 847,17	1 785,94

INFORMACJA DODATKOWA

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Uzupełnieniem sprawozdania finansowego jest niniejsza informacja, sporządzona w formie tabel zawierających dane liczbowe.

Spis not objaśniających

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów
Nota 2	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 3	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 4	Pozostałe przychody finansowe
Nota 5	Koszty finansowe
Nota 6	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 7	Zmiany w środkach trwałych
Nota 8	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 9	Zmiany należności krótkoterminowych
Nota 10	Zmiany w zobowiązaniach krótkoterminowych
Nota 11	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 12	Środki pieniężne na rachunku VAT

Nota 12/2025

Środki pieniężne na rachunku VAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	224,39
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM