

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**Spółki pod firmą Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.**  
**za 2012 r.**

**1. Nazwa i siedziba firmy:**

Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Koszalinie przy ul. Przemysłowa 8.

**2. Przedmiotem działalności Spółki:**

- a) 63.99.Z - pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- b) 64.92.Z - pozostałe formy udzielania kredytów,
- c) 64.99.Z - pozostała finansowa działalność usługowa , gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- d) 66.19.Z - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- e) 68.20.Z - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- f) 70.22.Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- g) 85.59.B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,

**3. Rejestracja Sadowa:**

Rejestr Przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **KRS 0000045345**.

**4. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.**

**5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

**6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

**7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyły by o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzone przy założeniu że z działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.**

8. Nie wystąpiły zmiany organizacyjne.
9. Omówienie zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- a) aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
  - b) dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące zasady:
    - nie określa się dolnej granicy środków trwałych
    - składniki majątkowe do 3,5 tyś. amortyzowane są jednorazowo
    - pozostałe składniki majątkowe amortyzowane są metoda liniową w oparciu o stawki zawarte w załączniku do ustawy podatkowej,
  - c) udziały w obcych jednostkach wyceniono według wartości godziwej ( cena nabycia powiększona o aktualizację ),
  - d) należności z tytułu dostaw i usług zostały wycenione z uwzględnieniem odpisów aktualizujących,
  - e) udzielone pożyczki wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
  - f) zaciągnięte pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,
  - g) zobowiązania wobec budżetu i ZUS zostały powiększone o naliczone odsetki według stanu na dzień 31-12-2012 roku,
  - h) do przychodów ze sprzedaży usług zaliczono otrzymane dotacje na finansowanie poniesionych kosztów projektów oraz otrzymane dotacje i subwencje na pokrycie kosztów pozostałej działalności statutowej,
  - i) Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, ponieważ odprawy emerytalno-rentowe wypłacane są według przepisów zawartych w Kodeksie Pracy, ponadto Spółka nie wypłaca nagród jubileuszowych,
  - j) nie utworzono aktywów ani rezerw na odroczony podatek dochodowy z uwago na brak wystąpienia istotnych różnic przejściowych.

Koszalin, dnia 15.02.2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:.....Maja Piłarska

KOSZALIŃSKA AGENCJA  
ROZWOJU REGIONALNEGO S. A.  
ul. Przemysłowa 8  
tel. 341-63-30, tel./fax 341-60-88  
75-216 KOSZALIN  
NIP 669-14-29-630

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Zdrojewski

Kierownik jednostki

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

## Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.

### I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych należności długoterminowych oraz inwestycji długoterminowych

a) *Rzeczowe aktywa trwale*  
- *wartość brutto*

| Nazwa grupy składnika majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody  | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------|------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| Grunty własne,                         | 104.097,00                       |              |            |                 |          | 104.097,00                     |
| w tym praw użytkowania wieczystego     | 104.097,00                       | -            | -          | -               | -        | 104.097,00                     |
| Budynki i obiekty inżynierii lądowej   | 1.155.637,30                     | -            | -          | -               | -        | 1.155.637,30                   |
| Maszyny i urządzenia                   | 279.181,08                       | -            | 146 527,96 | -               | -        | 425.709,04                     |
| Środki transportowe                    | 0,00                             | -            | -          | -               | -        | 0,00                           |
| Pozostałe środki trwale                | 210.250,61                       | -            | -          | -               | -        | 210.250,61                     |
| <b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>   | <b>1.749.165,99</b>              | -            | 146 527,96 | -               | -        | <b>1.895.693,95</b>            |

- umorzenia środków trwałych – amortyzacja

| Nazwa grupy składnika majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego netto | Stan na koniec roku obrotowego netto |
|--|----------------------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| Grunty własne,                         | -                                | -            | 6 506,06           | -                | -            | -                              | 104.097,00                             | 97 590,94                            |
| w tym praw użytkowania wieczystego     | -                                | -            | 6 506,06           | -                | -            | -                              | 104.097,00                             | 97 590,94                            |
| Budynki i obiekty inżynierii lądowej   | 379.644,24                       | -            | 30.142,73          | -                | -            | 409.786,96                     | 775.993,06                             | 745.850,33                           |
| Maszyny i urządzenia                   | 214.052,33                       | -            | 66.088,48          | -                | -            | 280.140,81                     | 65.128,75                              | 145 568,23                           |
| Środki transportowe                    | 0,00                             | -            | 0,00               | -                | -            | 0,00                           | 0,00                                   | 0,00                                 |
| Pozostałe środki trwałe                | 177.720,11                       | -            | 8.384,88           | -                | -            | 186.104,99                     | 32.530,50                              | 24.145,62                            |
| <b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>   | <b>670.512,32</b>                | <b>-</b>     | <b>104.616,09</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>     | <b>775.128,41</b>              | <b>977.749,31</b>                      | <b>1 013 155,12</b>                  |

b) Wartości niematerialne i prawne

- wartość brutto

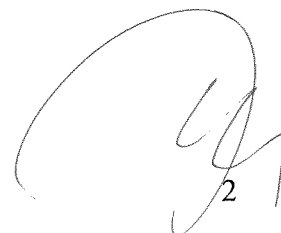
| Nazwa grupy wartości niematerialnych i prawnych       | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------|-----------|-----------------|----------|--------------------------------|
| Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie | 41.317,79                        | -            | 13.347,04 | -               | -        | 54.664,83                      |

- umorzenia – amortyzacja

| Stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego (netto) | Stan na koniec roku obrotowego (netto) |
|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|--|--|
| 41.317,79                        | 6.305,37           | -            | 47.623,16                      | 0,00                                     | 7.041,67                               |

c) Należności długoterminowe

- nie występują



d) *Inwestycje długoterminowe*

*W inwestycjach długoterminowych nie wystąpiły żadne zmiany w roku 2012.*

- **Spółka nabyła 1996 roku udziały firmy „PLAS - TEL” sp. z o.o.**  
*Na dzień 31.12.2012 rok spółka posiada 464 udziały po 500 zł. co daje wartość 232 000,00 zł. Wartość udziałów została wyceniona według wartości godziwej. W 2010 rok podwyższono wartość udziałów - odpis aktualizujący In plus w wysokości 109 406,56 zł. Wartość godziwa na dzień 31-12-2012 nie uległa zmianie.*
- **Spółka nabyła 2002 roku udziały firmy Zachodniopomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o.**  
*Na dzień 31.12.2012 rok spółka posiada 20 udziały po 1 000 zł. co daje wartość 20 000,00 zł.*

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

|                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                   |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (m2) | 12.786,00                        | -                   | -            | 12.786,00                      |
| Wartość           | 702 684,00                       | 166 067,00          | -            | 868 751,00                     |

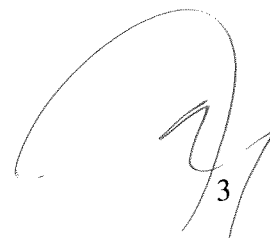
*Spółka posiada działki nr. 23/3, 23/8, 23/11, 23/10 o łącznej powierzchni 12 786,00 a ich łączna wartość wynosi 868 751,00 zł. wg pisma wydanego przed Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 30-07-2012.*

**3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

*- nie występują*

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

*- nie występują*



**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

| Lp. | Nazwa akcjonariusza             | Wartość nominalna akcji | Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym spółki |            |
|-----|---------------------------------|-------------------------|--|------------|
|     |                                 |                         |  |            |
|     | <i>akcje imienne</i>            |                         |  |            |
| 1   | Województwo Zachodniopomorskie  | 1 005                   | 1.005.000,00   | 81,7       |
| 2   | Agencja Rozwoju Przemysłu S. A. | 125                     | 125.000,00   | 10,2       |
| 3   | Gmina Miejska Koszalin          | 100                     | 100.000,00   | 8,1        |
|     | <b>Razem</b>                    | <b>1.230</b>            | <b>1.230.000,00</b>  | <b>100</b> |

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

*Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

*Strata z roku obrotowego zostanie pokryta z zysku w kolejnych latach.*

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stan końcowy.**

*- nie występują*

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego.**

| Stan na początek roku obrotowego |      | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                  |      | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Odpisy aktualizujące należności  | 0,00 | 7 897,67            | -            | 7 897,67                       |

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

| Lp. | Zobowiązania wobec:                                      | Okres wymagalności |      |                         |              |                        |            |               |      | Razem |              |
|-----|--|--------------------|------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|---------------|------|-------|--------------|
|     |  | Do 1 roku          |      | Powyżej 1 roku do 3 lat |              | Powyżej 3 lat do 5 lat |            | Powyżej 5 lat |      |       |              |
|     |  | Stan na            |      |                         |              |                        |            |               |      |       |              |
|     |  | BO                 | BZ   | BO                      | BZ           | BO                     | BZ         | BO            | BZ   | BO    | BZ           |
| 2.  | Pozostałych jednostek:<br>- kredyty i pożyczki<br>- inne | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 1 564 466,16 | 0,00                   | 844 037,57 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 2 408 503,73 |
| 2.  | Razem:   | 0,00               | 0,00 | 0,00                    | 1 564 466,16 | 0,00                   | 844 037,57 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 2 408 503,73 |

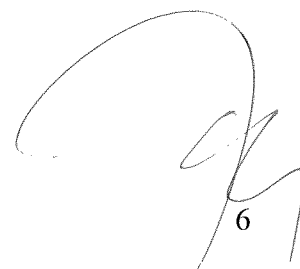
**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

| Tytuły   | Stan na                  |                        |
|--|--------------------------|------------------------|
|  | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>   | <b>159.956,66</b>        | <b>171 479,44</b>      |
| <b>- koszty poniesione na realizowanie projektów do sfinansowanych w kolejnym roku obrachunkowym</b> | <b>155.688,48</b>        | <b>170 536,48</b>      |
| UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00<br>Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego     | 0,00                     | 4 568,25               |
| UOPG/ NR 2.2/2011/ZFPJ/4/30<br>Zachodniopomorski Fundusz Powierniczy JEREMIE                         | 23 220,09                | 70 214,48              |
| POŁUDNIOWY BAŁTYK<br>WTPB.02.03.00-22-021/10   | 21 463,78                | 49 337,54              |
| AGORA  | 111 004,61               | 38 758,61              |
| UDA-POKL.06.02.00-32-083/12-00<br>Moja Firma w Unii Europejskiej IV                                  | 0,00                     | 7 657,60               |
| <b>- usługi telekomunikacyjne</b>  | <b>472,76</b>            | <b>738,00</b>          |
| <b>- ubezpieczenia majątkowe</b>   | <b>1.942,10</b>          | <b>204,96</b>          |
| <b>- prenumerata czasopism</b>   | <b>1.853,32</b>          | <b>0,00</b>            |

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi.</b> | <b>1.135.868,13</b> | <b>988 739,53</b> |
| - otrzymane środki na pożyczki JEREMIE   | 1.030.000,00        | 0,00              |
| - Najem Jeronimo Martens – 01/2012   | 10 000,00           | 0,00              |
| - dotacja na finansowanie działalności projektu  | 0,00                | 830 113,62        |
| - UDA-POKL.07.02.00-32-008/11-00<br>Anioły Ekonomii Społecznej   | 0,00                | 233 262,38        |
| - UDA-POKL.06.02.00-32-084/12-00<br>Przedsiębiorcza Kobieta  | 0,00                | 255 413,65        |
| - UDA-POKL.06.02.00-32-081/12-00<br>Twórczy Biznes   | 0,00                | 341 437,59        |
| - dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych  | 95 868,13           | 158 625,91        |
| - Umowa Pożyczki 23/200/OA – PE/P Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej            | 8 170,00            | 7 330,00          |
| - UDA-POKL.06.02.00-32-004/09-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie                                   | 2 319,67            | 0,00              |
| - UDA-POKL.06.02.00-32-004/09-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie                                   | 5 557,50            | 4 360,50          |
| - Umowa 9/2010<br>Starostwo Powiatu Koszalińskiego   | 9 280,61            | 7 481,61          |
| - Umowa 15/2010<br>Starostwo Powiatu Koszalińskiego  | 7 900,07            | 6 500,00          |
| - UDAPOKL.06.01.01.-32-015/10-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie                                   | 779,80              | 0,00              |
| - UDA-POKL.06.02.00-32-028/10-00 Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie                                   | 3 381,07            | 0,00              |
| - SPO –WKP /1.1.2 /72/025  | 49 898,74           | 47 781,26         |
| - PKD/2003/899<br>Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości  | 3 204,85            | 1 254,05          |
| - 51/RO EFS/2/08<br>Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie  | 5 375,82            | 4 128,30          |
| - Umowa nr.UDA-RPZP.01.02.01-32-008/11-00 Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego         | 0,00                | 79 790,19         |

W sprawozdaniu finansowym dokonano zmiany prezentacji otrzymanych pożyczek z **Funduszu JEREMIE** :

- na dzień 31-12-2011 – prezentowano w rozliczeniach międzyokresowych przychodów
- na dzień 31-12-2012 – zaprezentowano w pozycji - zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek z podziałem na krótko i długoterminowe.





**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

| Rodzaj zabezpieczenia                            | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia |
|--|--------------------|----------------------|
| Hipoteczne<br>- Księga wieczysta KO1K/00102583/9 | 400 000,00 zł.     | 600 00,00 zł.        |
| Zastawem<br>- samochód osobowy                   | 24 279,68 zł.      | 40 700,00 zł.        |
| Wekslami<br>- własny in blanco wraz z deklaracją | 400 000,00 zł.     | 600 00,00 zł.        |

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

- *nie wystąpiły*

**II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.**

| STRUKTURA PRZYCHODU |   | 2011                | 2012                |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>I</b>            | <b>PRZYCHODY FAKTUROWANE</b>  | <b>556 665,09</b>   | <b>539 467,84</b>   |
|                     | przychody z dzierżawy   | 385 355,97          | 338 516,68          |
|                     | przychody związane z dzierżawą  | 106 542,90          | 76 748,40           |
|                     | przychody ze sprzedaży pozostałej   | 64 766,22           | 124 202,76          |
| <b>II</b>           | <b>DOTACJE NA FINANSOWANIE PROJEKTÓW</b>                                      | <b>6 534 164,71</b> | <b>1 121 865,50</b> |
|                     | Projekt " STOCZNIA 6.2"   | 185 294,50          | 331 604,79          |
|                     | Projekt "Moja Firma III UE"   | 4 930 203,18        | 295 274,50          |
|                     | Projekt "RO EFS"  | 476 718,90          | 474 568,01          |
|                     | Projekt "POSZUKIWANY POSZUKIWANA"   | 700 448,13          | 0,00                |
|                     | Projekt "INKUBATOR"   | 241 500,00          | 0,00                |
|                     | Projekt "TWÓRCZY BIZNES"  | 0,00                | 10 419,10           |
|                     | Projekt "PRZEDSIĘBIORCZA KOBIETA"   | 0,00                | 9 999,10            |
| <b>III</b>          | <b>POZOSTAŁE DOTACJE I SUBWENCJE</b>  | <b>50 931,60</b>    | <b>338 275,03</b>   |
|                     | <b>na pokrycie kosztów działalności</b>                                       | <b>23 824,74</b>    | <b>338 275,03</b>   |
|                     | AGORA – promocja Pomorza  | 0,00                | 88 995,35           |
|                     | RPO – koszt obsługi termomodernizacji   | 0,00                | 13 575,00           |
|                     | JEREMIE – prowadzenia funduszu pożyczkowego                                   | 0,00                | 175 365,79          |
|                     | POŁ.BAŁTYK – promocja pasa nadmorskiego                                       | 0,00                | 18 738,89           |
|                     | ZMB – prowadzenie sekretariatu Związku Miast Bałtyckich                       | 23 824,74           | 41 600,00           |
|                     | <b>na finansowanie środków trwałych – do wysokości naliczonej amortyzacji</b> | <b>27 106,86</b>    | <b>0,00</b>         |
|                     | <b>Razem</b>  | <b>7 141 761,40</b> | <b>1 999 608,37</b> |

*W roku 2012 zmieniono prezentację rachunku zysków i strat:*

*- dotacje na finansowanie środków trwałych są zaprezentowane w pozycji – pozostałe przychody operacyjne*

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
  - nie wystąpiły
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
  - nie wystąpiły
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
  - nie wystąpiły
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

| Lp.  | Koszalińska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.                                     | Rok bieżący 2012 |
|------|---|------------------|
| 1.   | Zysk / strata / brutto  | - 690 834,40     |
| 2.   | Przychody ogółem wg RZiS  | 2 187 857,56     |
| 2.1  | Korekta o zmianę stanu produktów  | 11 522,78        |
| 2.2  | Zysk ze zbycia inwestycji   | 0,00             |
| 2.3  | Przychody ogółem wg ksiąg   | 2 176 334,78     |
| 2.4  | Przychody wolne od podatku  | 1 517 289,00     |
| -    | Dotacje   | 1 517 289,00     |
| 2.5  | Przychody do opodatkowania  | 659 045,78       |
| 3.   | Koszty ogółem wg RZiS   | 2 878 691,96     |
| 3.1  | Korekta o zmianę stanu produktów  | 11 522,78        |
| 3.2  | Strata ze zbycia inwestycji   | 0,00             |
| 3.3  | Koszty ogółem wg ksiąg  | 2 867 169,18     |
| 3.4  | Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu roku 2009 | 1 775 140,97     |
| -    | -amortyzacja NKUP   | 63 654,53        |
| -    | - odsetki budżetowe   | 49 353,44        |
| -    | - podróże Rady Nadzorczej   | 3 672,43         |
| -    | - pozostałe koszty nkup   | 7 897,67         |
| -    | - vat NKUP  | 8 527,34         |
| -    | - kwota niekwalifikowana w projekcie  | 3 871,08         |
| -    | - składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa     | 1 876,50         |
| -    | - nie zapłacone odsetki od zobowiązań   | 377,05           |
| -    | - zapłacone kary i grzywny  | 753,98           |
| -    | - koszty dotyczące dotacji  | 1 460 140,43     |
| 3.5. | Koszty uzyskania przychodu ( 3.3 – 3.4 )  | 1 267 798,71     |
| 4.   | Dochód do opodatkowania - strata  | - 608 752,93     |
| 5.   | Podatek dochodowy 19%   | 0,00             |

**5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.**

**6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

*- nie wystąpiły.*

**7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

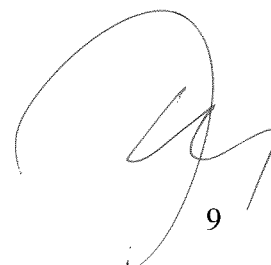
| Nakłady na  | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1) wartości niematerialne i prawne                              | 13.347,04                            | 0,00                               |
| 2) środki trwale - w tym dotyczące ochrony środowiska           | 146 527,96                           | 200.000,00                         |
| 3) środki trwale w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska | 0,00                                 | 0,00                               |
| 4) inwestycje w nieruchomości i prawa                           | 0,00                                 | 600.000,00                         |
| Razem   | 159 875,00                           | 800.000,00                         |

**8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.**

*- nie wystąpiły.*

**9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

*- nie wystąpiły.*



9