

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023****I.**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości materialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa i umorzenia na 31.12.2023 roku:

	GRUNTY w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	URZĄDZENIA TECHNICZNE, MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZWIĘKSZENIA, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	9 464,16	9 464,16
- NABYCIE	0,00	0,00	0,00	0,00	9 464,16	9 464,16
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	9 464,16	9 464,16
UMORZENIE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMORZENIE BIEŻĄCE	0,00	0,00	0,00	0,00	9 494,16	9 494,16
UMORZENIE NA KONIEC OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	9 494,16	9 494,16
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa i umorzenia:

Nie występują.

c) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Nie występują.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy.

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

Nie występują.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy.

5. Struktura własności kapitału podstawowego (udziałowego) na 31.12.2023 r.

NAZWISKO I IMIĘ	ILOŚĆ UDZIAŁÓW	WARTOŚĆ 1 UDZIAŁU W ZŁOTYCH	WARTOŚĆ W ZŁOTYCH
POLSKI ZWIĄZEK HOKEJA NA TRAWIE	50	100,00	5.000,00
RAZEM	50	-	5.000,00

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych:

Kapitał zapasowy w kwocie 270.123,77 zł składa się z zysków z lat ubiegłych.

7. Propozycje podziału zysku bilansowego:

Strata bilansowa zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

8. Informacje o stanie rezerw:

Spółka nie tworzy rezerw.

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie występują.

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

Nie dotyczy.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Nie występują.

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Nie dotyczy.

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Nie występują.

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów:

Kraj – 36,13%, zagranica – 63,87%.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

Nie dotyczy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KOSZTY	PRZYCHODY	RÓŻNICA
1	Koszty i Przychody z RZIS	1 025 176,19	1 189 410,36	164 234,17
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
3	RAZEM	1 025 176,19	1 189 410,36	164 234,17
4	Korekty kosztów	29 132,20	0,00	-29 132,20
5	Koszty samochodowe NKUP	165,42	0,00	-165,42
6	Zużycie materiałów NKUP	0,00	0,00	0,00
7	Reprezentacja NKUP	1 123,54	0,00	-1 123,54
8	Pozostałe koszty NKUP	19 339,89	0,00	-19 339,89
9	Odsetki za zwłokę	8 503,35	0,00	-8 503,35
10	Różnice kursowe NKUP	0,00	0,00	0,00
11	Pozostałe przychody NKUP	0,00	3 470,79	0,00
12	Koszty i Przychody po Korektach	996 043,99	1 185 939,57	189 895,58
13	Podstawa opodatkowania (zaokrąglenie do 1 zł)			189 896
14	Podatek 9% (zaokrąglenie do 1 zł)			17 091
15	WYNIK NETTO			172 804,94

II a.

1. Kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

II b.

1. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Nie dotyczy.

2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby):

Nie dotyczy.

3. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nie dotyczy.

4. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

5. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Środki pieniężne w kasie na kwotę łącznie 7.288,29 zł

Środki pieniężne na rachunku bankowym łącznie na kwotę 31.273,07 zł.

Środki pieniężne na rachunkach walutowych łącznie na kwotę 0,00 zł.

IV.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Nie dotyczy.

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej.

Nie dotyczy.

3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom Zarządu.

Nie dotyczy.

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za :
 - a) **obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 0,00 zł netto,**
 - b) **inne usługi poświadczające – 0,00 netto zł,**
 - c) **usługi doradztwa podatkowego – 0,00 netto zł,**
 - d) **pozostałe usługi – 0,00 zł netto.**
5. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane:

Nie wystąpiły.

6. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie wystąpiły.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

W wyniku wyjaśnień poszczególnych sald, jednostka uznała zmiany za istotne i ujęła w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. księgowania na koncie błędów lat ubiegłych jako zysk (stratę) z lat ubiegłych. Są to księgowania kosztów własnych sprzedaży, które nie zostały ujęte w latach ubiegłych, a które jednocześnie pozostawały nierozliczone, zatem zostały ujęte odpowiednio w błędy lat ubiegłych. Dodatkowo w błędy lat ubiegłych ujęto również wcześniej nie rozksięgowane odsetki za zwłokę w płatnościach dotyczące podatków: CIT-8, VAT, PIT-4R oraz deklaracji do ZUS.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

Nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

VI.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

Nie dotyczy.

VII.

1. W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy (okres sprawozdawczy, w którym nastąpiło połączenie) podaje się następujące informacje:

Nie dotyczy.

VIII.

1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz ich charakterystyka:

Nie dotyczy.

2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dotyczy.

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dotyczy.

IX.

1. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Nie dotyczy.

.....
DATA

.....
podpisy osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
DATA

.....
podpis kierownika jednostki

