

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Caritas Archidiecezji Katowickiej
ul. Wita Stwosza 20
40-042 Katowice

sporządzona na podstawie załącznika nr 4 do polityki rachunkowości

Część I

1. **Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wykaz udziałów i akcji:**

a) **środki trwałe: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości**

Stan środków trwałych ilustruje tabela 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.

b) **wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości.**

Stan wartości niematerialnych i prawnych ilustruje tabela 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Grunty użytkowane wieczyście w Caritas Archidiecezji Katowickiej, to działka w Ustroniu Nierodzimiu przekazana przez Skarb Państwa w użytkowanie wieczyste do dnia 5 kwietnia 2090 roku. Wartość tej działki określona została na 500 000,00 zł.

3. **Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:**

Nieodpłatne użytkowanie sprzętu o wartości 119 500,00 dotyczy placówki św. Anna z siedzibą w Tychach, która otrzymała go od organów samorządowych w celu i na okres wykonywania swej działalności statutowej.

Ta sama jednostka użytkuje również nieruchomości, na której prowadzi swoją działalność, na podstawie umowy użyczenia z Miastem Tychy. Umowa ta nie określa wartości użytkowanej nieruchomości

Środek Najświętsze Serce Jezusa w Rudzie Śląskiej użytkuje autobus marki Mercedes użyczony przez Miasto Ruda Śląska. Umowa ma charakter odnawialny i nie określa wartości autobusu.

Rodzaj umowy	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
umowy zawarte z innymi podmiotami				
a) najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
b) dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				
d) inne (np.: nieodpłatne użytkowanie)	119 500,00	0,00	0,00	119 500,00
Razem	119 500,00	0,00	0,00	119 500,00

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

Nie dotyczy

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

Kuria Metropolitalna w Katowicach posiada 100 % udziałów w kapitale (funduszu) podstawowym Caritas Archidiecezji Katowickiej. W okresie sprawozdawczym nie było zmian w strukturze własności kapitału (funduszu) podstawowego. Zmiana wysokości kapitału (funduszu) podstawowego z kwoty 28 257 854,15 do kwoty 27 665 045,78 dotyczyła przeniesienia straty z roku 2013 w wysokości 112 220,23, przeniesienia straty z lat ubiegłych w kwocie 480 588,14. Zestawienie zmian w kapitale prezentuje wartościowe ujęcie tych zmian.

6. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

- a) błąd podstawowy nie wystąpił
- b) **propozycja podziału straty bilansowej netto w kwocie 9 081 718,27 zł.**

- strata zostanie pokryta z funduszu podstawowego jednostki w kwocie 9 081 718,27 z założeniem dalszej realizacji celów statutowych.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: a) rozwiązanie b) wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	1 693 912,18	171 753,71	9 464,79	1 856 201,10
z tego:				
1. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne i podobne:				
- długoterminowe	1 693 912,18	171 753,71	9 464,79	1 856 201,10
- krótkoterminowe	1 677 952,47	171 753,71	871,15	1 848 835,03
3. na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania	15 959,71	0,00	8 593,64	7 366,07
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. pozostałe:	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku sprawozdawczym zwiększono rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 1 62 288,92 z podziałem na długo i krótkoterminowe. Rezerwy te wyliczono zgodnie z zasadami opisanymi w biuletynie „Rachunkowości” nr 11/2004.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Na koniec roku 2014 wartość odpisów aktualizacyjnych należności wynosiła 64 710,13 złotych. Na odpis ten składają się:

- 14 832,41 Ośrodek św. Elżbieta – należności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy przekraczające rok obrotowy
- 32 427,14 Ośrodek Najświętsze Serce Jezusa – należność pensjonariuszy za pobyt w Ośrodku przekraczające rok obrotowy
- 47 487,26 Ośrodek św. Jacka – należności pensjonariuszy za pobyt w Ośrodku przekraczające rok obrotowy

Wykazany odpis aktualizacyjny dokonał pomniejszenia należności wykazanych w bilansie w aktywach.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Na zobowiązania długoterminowe w kwocie 102 365,98 składają się:

- 6 740,00 w Dom św. Józefa - zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki z WFOŚiG na instalację solarną,
- 53 472,47 w Ośrodku bł. Karoliny w Lędzinach – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej

- 42 153,51 w Ośrodku świętego Jacka w Katowicach – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Wyszczególnienie		Wartość na 01.01.2014	Wartość na 31.12.2014
Czynne Rozliczenie Międzykresowe Kosztów			
- krótkoterminowe		72 385,32	101 469,86
- długoterminowe		72 382,32	101 469,86
		0,00	0,00
Rozliczenie Międzykresowe Przychodów			
- krótkoterminowe		2 445 998,12	2 411 696,74
- długoterminowe		105 806,77	83 157,44
		2 340 191,35	2 328 539,30

Na czynne krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów składają się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty, abonament telefoniczny, faktury dotyczące kosztów roku 2014.

Na rozliczenia międzykresowe przychodów składają się otrzymane dotacje celowe na zakup środków trwałych, zaliczanych do przychodów danego roku obrotowego w wysokości równoważności rocznej amortyzacji.

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

Nie dotyczy

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

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan (wartość) na:	
	początek roku	koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem	0,00	0,00
Z tego:		
z tytułu: 1/ Udzielone gwarancje	0,00	0,00
2/ Weksle	0,00	0,00
3/ Kaucje, wadia	0,00	0,00
4/ pozostałe	0,00	0,00

Część II

1. Struktura rzeczowa przychodów statutowych

Przychody statutowe	Kwota
Dotacje (przekazane z PFRON, Urzędu Wojewódzkiego, Urzędów Miejskich, Gminnych i Powiatowych, NFZ, Urzędu Marszałkowskiego, Miejskich Ośrodków pomocy Społecznej, grant z Unii Europejskiej na realizację programu partnerskiego, odpłatności pensjonariuszy za pobyt, wpłaty uczestników na turnusy rehabilitacyjne, przychody z tytułu wpłat na Organizację Pożytku Publicznego, refakturuwanie mediów, refundacja kosztów zatrudnienia poborowych i pracowników niepełnosprawnych, wartość otrzymanych towarów w ramach programu dożywiania PEAD)	35 757 622,29
Przychody z odpłatnej działalności statutowej	1 173 699,00
RAZEM	36 931 321,29

Wysokość przychodów z tytułu wpłat podatkników na Organizację Pożytku Publicznego w wysokości 1% podatku wyniosła w roku sprawozdawczym 174 556,30.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia przedstawione powyżej.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- a) Wyłączenia przychodów z podstawy do opodatkowania na łączną kwotę **142 621,32** obejmują:
- Dofinansowanie na środki trwałe w latach ubiegłych rachunkowo rozliczane w czasie na kwotę 117 430,77 (Knurów = 24 203,57; Fausyżna = 9 147,47; Karolina = 7 379,02; Florian = 29 887,69; Elżbieta = 17 884,73; Pszczyna = 13 000,43; Anna = 1 906,50; Józef = 11 063,01; Wodzisław = 2 958,35)
 - Odsetki od lokat z terminem wypłaty na rok 2015, kwota 15 725,76 jest wartością należną za okres do 31.12.2014
 - Kwota 9 464,79 rozwiązanych rezerw na świadczenia emerytalne w roku 2014
- b) Zwiększenia przychodów w podstawie do opodatkowania o kwotę **108 129,39**:
- Kwota 108 129,39 środków otrzymanych na zakupy środków trwałych ujętych na kontach międzyokresowego rozliczenia przychodów (Knurów = 72 400,00; Fausyżna = 5 621,39; Elżbieta = 108,00; Wodzisław = 30000,00)

- c) Zmniejszenia kosztów z podstawy do opodatkowania na łączną kwotę **425 328,94** obejmują:
- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wykazane w okresie sprawozdawczym na kwotę 171 753,71
 - Umowy cywilnoprawne za okres sprawozdawczy wypłacone w roku następnym na kwotę 16 979,23 (ZOL Katowice = 11 218,92; Dom św. Józefa = 4 647,31; św. Jacek = 1 113,00)
 - Wynagrodzenia pracowników etatowych dotyczące okresu sprawozdawczego wypłacone po 10 stycznia roku następnego na kwotę 16 130,05 w Ośrodku św. Jacka
 - Składki ZUS z wynagrodzeń za okres sprawozdawczy wypłacone po 15 stycznia roku następnego na kwotę 150 423,14 (Dom św. Józefa = 36 015,17; ZOL Katowice = 55 756,51; Ośrodek św. Jacka w Katowicach = 58 651,46)
 - Amortyzacja amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingów w kwocie 61 432,57
 - Odsetki od rat leasingowych w kwocie 5 918,97
 - Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na kwotę 2 691,27 (Centra = 19,00 odsetki CIT, św. Jacek = 629,95 odsetki PIT, św. Jacek = 2 035,32 odsetki ZUS; św. Anna = 7,00 odsetki budżetowe)

- d) Zwiększenia kosztów w podstawie do opodatkowania na łączną kwotę **189 302,05** obejmują:
- poniesione opłaty dotyczące amortyzowanych leasingów na kwotę 85 890,91
 - Umowy cywilnoprawne za okres sprawozdawczy wypłacone w roku następnym na kwotę 12 727,95 (ZOL Katowice = 6 196,00; Dom św. Józefa = 6 531,95) wyłączone z kosztów w deklaracji CIT za rok 2013
 - Składki ZUS z wynagrodzeń za okres sprawozdawczy wypłacone po 15 stycznia roku następnego na kwotę 90 683,19 (Dom św. Józefa = 35 412,58; ZOL Katowice = 50 316,64; Ośrodek św. Jacka w Katowicach = 4 953,97), wyłączone z kosztów w deklaracji CIT za rok 2013.

Wartości wykazane w deklaracji CIT za rok za rok 2014:

- Poz. 27 – Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP = 38 478 861,93. Na kwotę tę składają się przychody wykazane w RZiS w wysokości 38 468 564,23 minus wyłączenia wykazane w podpunkcie a), czyli kwota 142 621,32 plus zwiększenia wykazane w podpunkcie b), czyli kwota 108 129,39 plus kwota 44 789,63 dofinansowanych remontów w Ośrodkach Caritas opłaconych przez Fundację Caritas Katowice.
- Poz. 31 – Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 27 = 47 313 744,61. Na kwotę tę składają się koszty wykazane w RZiS w wysokości 47 549 771,50 minus wyłączenia wykazane w podpunkcie c) w wysokości 425 328,94 plus zwiększenia wykazane w podpunkcie d) w wysokości 189 302,05.
- Poz. 36 – Strata = 8 834 882,68

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły

7. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady finansowe na rozbudowę i budowę środków trwałych:

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Nazwa ośrodka	Wart. nakładów na środki trwałe w budowie (inwestycyjnych) 01.01.2014	Wart. zwiększeń w okresie do dnia badania	Wartość zakończonych prac ujętych na koncie środków trwałych	Data rozpoczęcia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)	Wart. nakładów na środki trwałe w budowie na dzień badania 31.12.2014
1	Przyłącze kanalizacji deszczowej	Knurów	1 168,00	0,00	0,00	2012	1 168,00
2	Adaptacja budynku -	Knurów	984,93	2 849,71	3 834,64	2013	0,00

	Opiekuńczo Wychowawczej							
3	Adaptacja budynku – pomieszczeń DPS	Knurów	10 122,76	164 694,69	102 393,73	2013	72 423,72	
4	Rozbudowa OREW	Bl. Karolina	1 316 606,10	28 935,15	0,00	2007	1 345 541,25	
5	Ocieplenie budynku	Ustroń	102 485,66	41 191,20	143 676,86	2012	0,00	
6	Modernizacja budynku	św. Jacek	212 714,08	30 744,55	0,00	2011	243 458,63	
7	Wykonanie instalacji p.poz	św. Jacek	2 460,00	0,00	0,00	2013	2 460,00	
	RAZEM		1 646 541,53	268 415,30	249 905,23		1 665 051,60	

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił

Część III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.1. Amortyzacja		31-12-2014
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		1 659 355,13
Razem		1 659 355,13
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		31-12-2014
Odsetki od leasingów finansowych i kredytów		4 057,77
Razem odsetki		4 057,77
Pozycja A.II.4. Zysk (strata z działalności inwestycyjnej)		31-12-2014
Zbycia środków trwałych		- 30 550,00
Niezmortyzowana część likwidowanego środka trwałego		8 459 455,31
Razem		8 428 905,31
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania		31-12-2014
Stan rezerw na początek roku (-)		1 693 912,18
Stan rezerw na koniec roku		1 856 201,10
Razem		162 288,92

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		31-12-2014
Stan zapasów na początek roku		121 780,33
Stan zapasów na koniec roku (-)		485 113,82
Wyłączenie kwoty darowizn rzeczowych przyjętych na zapasy		2 807,24
Razem		360 526,25
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		31-12-2014
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku		286 528,09
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)		263 161,10
Razem zmiana stanu należności		23 366,99
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		31-12-2014
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)		1 734 924,16
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku		2 158 977,51
Stan zobowiązań krótkoterminowych z tyt. kredytów i pożyczek na początek roku		16 561,30
Stan zobowiązań krótkoterminowych z tyt. kredytów i pożyczek na koniec roku (-)		16 571,04
Stan zobowiązań krótkoterminowych z tyt. leasingów na początek roku		43 418,69
Stan zobowiązań krótkoterminowych z tyt. leasingów na koniec roku (-)		46 806,79
Zmiana stanu zobowiązań		420 655,51
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		31-12-2014
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku		72 385,32
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)		101 469,86
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)		2 340 191,35
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku		2 328 539,30
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)		105 806,77
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku		83 157,44
Razem		- 63 385,92
Pozycja A. II. 10. Inne korekty		31-12-2014
Ośrodek w Knurowie darowizny rzeczowe		- 41 674,48
DPS Św. Anna darowizny rzeczowe		- 31 520,00
Ośrodek Św. Jaska uzgodnienie salda leasingu		7 043,20

Część IV

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2014 zatrudnienie w Caritas Archidiecezji Katowickiej wynosiło w osobach 685 a w etatach 629,13.

2. Wynagrodzenia

Średnia płaca brutto w 2014 roku wyniosła 2 474,24.

3. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego

Zdarzenie nie wystąpiło

Część V

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczynny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zdarzenia nie wystąpiły

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

Zdarzenia nie wystąpiły

Część VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zdarzenia nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie

udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Zdarzenia nie wystąpiły

Część VII

Informacje dotyczące połączenia jeżeli wystąpiło w okresie sporządzenia sprawozdania finansowego

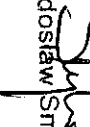
Zdarzenia nie wystąpiły

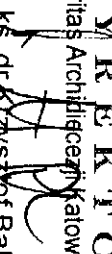
Część VIII

Na dzień 31.12.2014 roku nie występowały żadne okoliczności, które mogły świadczyć o istnieniu przesłanek co do niepewności kontynuowania działalności przez Caritas.

W związku z faktem, że nie występują żadne okoliczności, które to mogłyby wskazywać o istnieniu niepewności, co dalszej kontynuacji działalności, w sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych korekt z tego tytułu.

Katowice, dn. 31.03.2015

Sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Caritas Archidiecezji Katowickiej

Radosław Smydra

Zatwierdził
D Y R E K T O R
Caritas Archidiecezji Katowickiej
(1)

ks. dr Krzysztof Bąk

Załącznik nr 1

	grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny					Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem		
	Grupa 0	Grupa 1, 2	Grupa 3	Grupa 4	Grupa 5	Grupa 6	Razem	Grupa 7	Grupa 8			
Wartość początkowa	Wartość brutto na początek okresu	3 886 367,71 zł	28 460 571,11 zł	381 054,71 zł	587 622,30 zł	231 399,65 zł	1 083 095,49 zł	2 283 172,15 zł	2 588 376,27 zł	4 183 761,05 zł	41 402 248,29 zł	
	Zwiększenia	- zł	312 364,23 zł	- zł	42 987,00 zł	25 161,19 zł	78 781,27 zł	146 929,46 zł	271 732,74 zł	517 417,67 zł	1 248 444,10 zł	
	- nabycie	- zł	62 459,00 zł	- zł	42 987,00 zł	25 161,19 zł	78 781,27 zł	146 929,46 zł	259 568,74 zł	447 030,43 zł		
	- ze środków trwałych w budowie	- zł	249 905,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	249 905,23 zł	
	- darowizny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	58 507,24 zł	58 507,24 zł	
	- przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 164,00 zł	11 880,00 zł	24 044,00 zł	
	- inne zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	Zmniejszenia	1 191 254,65 zł	9 846 860,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	196 481,00 zł	30 600,53 zł	11 265 196,66 zł	
	- sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	45 257,00 zł	30 600,53 zł	75 857,53 zł	
	- przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	139 060,00 zł	- zł	139 060,00 zł	
	- inne zmniejszenia	1 191 254,65 zł	9 846 860,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	
	Wartość brutto na koniec okresu	2 695 113,06 zł	18 926 074,86 zł	381 054,71 zł	630 609,30 zł	256 560,84 zł	1 161 876,76 zł	2 430 101,61 zł	2 663 628,01 zł	4 670 578,19 zł	31 385 495,73 zł	
Umorzenie (amortyzacja)	Umorzenie na początek okresu	500 000,00 zł	9 082 731,15 zł	300 075,95 zł	424 086,35 zł	175 327,02 zł	844 265,82 zł	1 743 755,14 zł	2 203 768,81 zł	4 099 983,00 zł	17 640 236,10 zł	
	Umorzenie bieżące	- zł	807 043,52 zł	20 200,92 zł	43 830,22 zł	18 011,61 zł	64 191,53 zł	146 234,28 zł	157 326,10 zł	538 900,36 zł		
	Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	
	- likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	- sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	- przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	
	- inne zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	Zmniejszenia	- zł	2 560 974,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	185 166,72 zł	30 600,53 zł	2 776 741,35 zł	
	- sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	33 942,72 zł	30 600,53 zł	64 543,25 zł	
	- przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	139 060,00 zł	- zł	139 060,00 zł	
	- inne zmniejszenia	- zł	2 560 974,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 164,00 zł	- zł	12 164,00 zł	
	Umorzenie na koniec okresu	500 000,00 zł	7 338 800,57 zł	320 276,87 zł	467 916,57 zł	193 338,63 zł	908 457,35 zł	1 889 989,42 zł	2 188 092,19 zł	4 608 282,83 zł	16 526 165,01 zł	
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości												
Wartość netto	2 195 113,06 zł	11 587 274,29 zł	60 777,84 zł	162 692,73 zł	63 222,21 zł	253 419,41 zł	540 112,19 zł	475 535,82 zł	62 295,36 zł	14 859 330,72 zł		
Stopień umorzenia na początek okresu	12,87%	31,95%	78,75%	72,17%	75,77%	77,95%	76,37%	85,14%	98,00%	42,61%		
Stopień umorzenia na koniec okresu	18,55%	38,78%	84,05%	74,20%	75,36%	76,19%	77,77%	82,15%	98,67%	52,65%		

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	137 743,94	137 743,94
Zwiększenia	0,00	0,00	9 850,87	9 850,87
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	147 594,81	147 594,81
Umorzenie				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	137 743,94	137 743,94
Zwiększenia	0,00	0,00	9 850,87	9 850,87
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	147 594,81	147 594,81
Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00