

**Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji**

**Nagłówek sprawozdania finansowego**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2019
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2019
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	18/05/2020
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

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



**Dane identyfikujące jednostkę**

**Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

Nazwa firmy TOMAS CONSULTING SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba podmiotu**

Województwo	podlaskie
Powiat	BIAŁYSTOK
Gmina	BIAŁYSTOK
Miejscowość	BIAŁYSTOK

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

KodPKD	7022Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA
Identyfikator podatkowy NIP	5422961121
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000415873

**Adres**

**Adres polski**

Kraj	PL POLSKA
Województwo	podlaskie
Powiat	BIAŁYSTOK
Gmina	BIAŁYSTOK
Nazwa ulicy	LNIANA
Numer budynku	41
Numer lokalu	

Nazwa miejscowości	BIAŁYSTOK
Kod pocztowy	15-665
Nazwa urzędu pocztowego	BIAŁYSTOK

#### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2019
Data do	31/12/2019

#### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	<input checked="" type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia niższej niż 10000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są na zasadzie planowego systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 10000,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Udziały, akcje wycenia się w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
ustalenia wyniku finansowego	Na wynik finansowy składa się: - wynik działalności operacyjnej spółki z uwzględnieniem kosztów i przychodów operacyjnych; - wynik z operacji finansowych; - wynik z operacji nadzwyczajnych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
pozostałe	

#### Bilans

#### Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 527 631,63	2 620 211,11	
Aktywa trwałe	2 096 135,54	2 299 869,95	
Wartości niematerialne i prawne	48 913,34	0,00	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne	48 913,34	0,00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	1 924 307,85	2 018 627,95	
Środki trwałe	1 924 307,85	2 018 627,95	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	359 392,81	359 392,81	

budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 434 364,27	1 476 243,55	
urządzenia techniczne i maszyny	57 485,13	70 316,25	
środki transportu	73 065,64	112 546,48	
inne środki trwałe	0,00	128,86	
Środki trwałe w budowie			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe	122 914,35	281 242,00	
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe	122 914,35	281 242,00	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	122 914,35	281 242,00	
– udziały lub akcje	122 914,35	281 242,00	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe			

Aktywa obrotowe	431 496,09	320 341,16
Zapasy		
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy i usługi		
Należności krótkoterminowe	110 031,77	123 135,06
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek	110 031,77	123 135,06
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	101 956,77	114 749,06
– do 12 miesięcy	101 956,77	114 749,06
– powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 075,00	8 386,00
inne		
dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	304 773,29	176 234,42
Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 773,29	176 234,42
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach	139 562,33	40 000,00

– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki	139 562,33	40 000,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	165 210,96	136 234,42	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	165 210,96	136 234,42	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 691,03	20 971,68	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

**Pasywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	2 527 631,63	2 620 211,11	
Kapitał (fundusz) własny	1 479 017,96	1 403 392,66	
Kapitał (fundusz) podstawowy	102 000,00	102 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 301 392,66	1 213 454,32	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	138 548,08	138 548,08	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	75 625,30	87 938,34	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 048 613,67	1 216 818,45	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			

– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe	838 771,60	956 912,87	
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek	838 771,60	956 912,87	
kredyty i pożyczki	811 512,00	903 528,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe	27 259,60	53 384,87	
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	175 771,72	219 545,91	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	175 771,72	219 545,91	
kredyty i pożyczki	95 472,00	95 472,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe	26 125,27	30 586,92	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 240,70	24 962,08	
– do 12 miesięcy	10 240,70	24 962,08	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	7 500,00	

zobowiązania weksłowe			
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 904,75	60 776,81	
z tytułu wynagrodzeń			
inne	29,00	248,10	
Fundusze specjalne			
Rozliczenia międzyokresowe	34 070,35	40 359,67	
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe	34 070,35	40 359,67	
– długoterminowe	27 781,03	34 070,35	
– krótkoterminowe	6 289,32	6 289,32	

#### Rachunek zysków i strat

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 818 705,07	1 721 867,55	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 818 705,07	1 721 867,55	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej	1 542 465,61	1 614 071,20	
Amortyzacja	119 791,76	98 859,61	
Zużycie materiałów i energii	99 043,65	71 079,64	
Usługi obce	240 846,83	359 536,66	
Podatki i opłaty, w tym:	25 184,51	23 419,00	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	937 875,22	937 527,13	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 448,71	105 933,74	
– emerytalne	51 098,38	51 808,09	
Pozostałe koszty rodzajowe	16 274,93	17 715,42	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	276 239,46	107 796,35	
Pozostałe przychody operacyjne	44 172,87	53 134,16	

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00	
Dotacje	8 670,64	6 289,32	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	35 502,23	36 844,84	
Pozostałe koszty operacyjne	18 954,24	14 254,62	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	18 954,24	14 254,62	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	301 458,09	146 675,89	
Przychody finansowe	5 311,35	65,02	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:	5 311,35	65,01	
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	0,00	0,01	
Koszty finansowe	204 183,14	47 973,57	
Odsetki, w tym:	45 828,19	47 589,66	
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	158 327,65	0,00	
inne	27,30	383,91	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	102 586,30	98 767,34	
Podatek dochodowy	26 961,00	10 829,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	75 625,30	87 938,34	



**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 403 392,66	1 315 454,32	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 403 392,66	1 315 454,32	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	102 000,00	102 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	102 000,00	102 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 213 454,32	731 972,46	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	87 938,34	481 481,86	
zwiększenie (z tytułu)	87 938,34	481 481,86	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)	87 938,34	481 481,86	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 301 392,66	1 213 454,32	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
zwiększenie (z tytułu)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			

Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
zwiększenie (z tytułu)			
zmniejszenie (z tytułu)			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	87 938,34	481 481,86	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	87 938,34	481 481,86	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	87 938,34	481 481,86	
zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
zmniejszenie (z tytułu)	87 938,34	481 481,86	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
zmniejszenie (z tytułu)			
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
Wynik netto	75 625,30	87 938,34	
zysk netto	75 625,30	87 938,34	
strata netto			
odpisy z zysku			
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 479 017,96	1 403 392,66	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

#### Rachunek przepływów pieniężnych

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	28 976,54	-52 239,23	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	128 538,87	-12 239,23	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	136 234,42	188 473,65	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	165 210,96	136 234,42	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	10 114,03	5 824,00	

**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	75 625,30	87 938,34	
Korekty razem	287 881,79	99 538,57	
Amortyzacja	119 791,76	98 859,61	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 980,30	44 673,13	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	158 327,65	-10 000,00	
Zmiana stanu rezerw	0,00	-10 800,00	
Zmiana stanu zapasów			
Zmiana stanu należności	13 103,29	66 033,78	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-39 312,54	-71 468,33	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 008,67	-17 759,62	
Inne korekty			
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	363 507,09	187 476,91	

**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy	15 000,00	10 000,00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			

w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne	15 000,00	0,00	
<b>Wydatki</b>	<b>184 385,00</b>	<b>54 058,20</b>	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 385,00	14 058,20	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
Inne wydatki inwestycyjne	110 000,00	40 000,00	
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-169 385,00</b>	<b>-44 058,20</b>	

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Wpływy</b>			
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki			
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe			
<b>Wydatki</b>	<b>165 145,55</b>	<b>195 657,94</b>	
Nabycie udziałów (akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
Spłaty kredytów i pożyczek	92 016,00	96 000,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 586,92	54 984,81	

Odsetki	42 542,63	44 673,13
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-165 145,55	-195 657,94

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

W przypadku, gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, w tym dotyczących informacji dodatkowej w zakresie jakim określa konieczność ich ujawnienia załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te pomija się. Do sprawozdania dołączono załącznik nr 1 ze szczegółowym omówieniem poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.

#### Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.

Załącznik\_nr\_1\_do\_SF\_za\_2019\_rok.doc

#### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

#### A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	102 586,30
Rok poprzedni	98 767,34

#### B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	-14 168,97	-6 289,32
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	-14 168,97	-6 289,32

#### C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

#### D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

**E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	-30 586,92	-20 575,70
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	-30 586,92	-20 575,70

**F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	240 386,61	286,47
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	240 386,61	286,47

**G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	-84,65	-60 598,76
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	-84,65	-60 598,76

**H. Strata z lat ubiegłych, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

**I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	600,00	600,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	600,00	600,00

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

Rok bieżący	298 732,37
Rok poprzedni	12 190,03

**K. Podatek dochodowy**

Rok bieżący	26 961,00
Rok poprzedni	1 829,00