

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2020-01-01	
Okres do	2020-12-31	
Data sporządzenia	2021-07-27	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy	INDUSTRY PERSONNEL SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		
Siedziba	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	M.WROCŁAW	
	Gmina	M.WROCŁAW	
	Miejscowość	WROCŁAW	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Dolnośląskie	
	Powiat	M.WROCŁAW	
	Gmina	M.WROCŁAW	
	Ulica	GWIAZDZISTA	
	Nr budynku	66	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	WROCŁAW	
	Kod pocztowy	53-413	
	Poczta	WROCŁAW	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		7820Z 7830Z	
NIP		8971691092	
KRS		0000184457	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2020-01-01
		Data do	2020-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE	

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 r. i zakończony 31.12.2020 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie jednak istnieją istotne niepewności w tym zakresie.
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)	
<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności i środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Porównawczość przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10% • urządzenia techniczne i maszyny 10% - 50% • środki transportu 20% - 33% • pozostałe środki trwałe 20% - 30% Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje następujące: • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20% - 50% • licencje 20% - 50% • koncesje 20% Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane. Inwestycje długoterminowe Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe Pożyczki udzielone wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Należności Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zapasy Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyceniane są według wartości na koniec okresu w złotych. Ewidencja wpływów i wypływów środków pieniężnych w walutach obcych następuje według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień transakcji. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Kapitał własny</p>	

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklaryrowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Zobowiązania Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: • równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; • środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł; • wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych; • ujemną wartość firmy. Dotacje W IPS Spółce z o.o. wprowadzono do zasad polityki rachunkowości stosowne zapisy w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa. Zasady odnoszą się do ewidencji kosztów oraz przychodów związanych z podpisywanymi umowami na dofinansowanie. Zarówno do kosztów jak i przychodów zostały wydzielone stosowne konta księgowe z odpowiednią strukturą informującą o numerze projektu. Przychody z tytułu dotacji rozliczane są do wysokości kosztów bezpośrednich plus ryczałt kosztów pośrednich wskazany w umowie. Ryczałt jest ustalany procentowo i może być różny w zależności od umowy. Uznawanie przychodów Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Przychody i koszty finansowe dotyczą działalności finansowej Spółki, zawierają między innymi: odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, uzyskane i zapłacone odsetki za zwłokę, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, zyski i straty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, rozwiązane i tworzone rezerwy w ciężar kosztów finansowych. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania. Podatki Bieżące zobowiązanie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad i polityką rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie obowiązujących przepisów. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować

tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych. Faktoring Spółka korzysta z usług faktoringu gdyż w ten sposób szybciej otrzymuje środki finansowe wynikające z zawartej transakcji sprzedaży, ponieważ faktor przekazuje w formie zaliczki ustalony procent wierzytelności. Zgodnie z umową. Faktoring pozwala zatem skrócić cykl rotacji należności, a więc poprawia bieżącą płynność w ten sposób Spółka ogranicza ryzyko niewypłacalności kontrahentów. W roku obrotowym 2020 IPS Spółka z o.o. korzystała z usług następujących banków faktoringowych: BNP Paribas Bank Polska S.A. Credit Agricole Bank BIBBY Financial Services Sp. z o.o. Pożyczki Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego pożyczki udzielone wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Spółka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 poz. 351, z późn.zm), Zarząd Spółki Industry Personnel Services Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2020 r., na które składa się: 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 39.659.256,57 zł, 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujący stratę netto 4.084.658,24 zł, 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujące zmianę stanu kapitału własnego o kwotę 4.084.658,24 zł, 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 2.266.851,70 zł, 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

pozostałe

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 r. i zakończony 31.12.2020 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmiennym istotnie zakresie. Spółka na dzień 31.12.2020 r. wykazuje skumulowane straty przewyższające na dzień 31.12.2020 r. połowę kapitału zakładowego spółki, a w bilansie na dzień 31.12.2020 roku wykazuje udziały w jednostkach powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 5 680 tysięcy złotych, pożyczki udzielone jednostkom powiązanim z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na łączną kwotę 4 518 tysięcy złotych oraz należności od jednostek powiązanych z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. na kwotę 23 211 tysięcy złotych, co łącznie stanowi 83% sumy bilansowej. Ponadto 43% przychodów ze sprzedaży za rok 2020 stanowi sprzedaż jednostkom powiązanim z Grupy Kapitałowej Work Service S.A. Spółka dominująca będąca właścicielem 100% udziałów Spółki dnia 3 lutego 2020 roku zawarła ze spółką GI International s.r.l. której właścicielem jest GI Group S.A. umowę inwestycyjną i tym samym stała się w 2020 roku częścią wiodącego na świecie podmiotu oferującego usługi na globalnym rynku HR w związku z czym Spółka Industry Personnel Services otrzymała strategiczne i biznesowe wsparcie dla dalszego rozwoju. Dodatkowo działalność całej Grupy Work Service, w tym Spółki jest istotnie uzależniona od kondycji finansowej portfolio klientów reprezentujących, z których część może być dotknięta recesją wywołaną skutkami panującej pandemii koronawirusa COVID-19. Spółka spodziewa się, iż skutki pandemii mogą mieć negatywny wpływ na sytuację finansową w szczególności związaną z: 1. Możliwymi opóźnieniami płatności od niektórych klientów, co może skutkować wzrostem należności. 2. Czasowym obniżeniem poziomu przychodów ze sprzedaży w związku ze spadkiem zamówień. Przychody ze sprzedaży w miesiącach marzec – czerwiec 2020 były niższe o 54% od przychodów w analogicznym okresie roku 2019. W okresie lipiec – grudzień 2020 r. przychody wykazywały ciągły miesięczny wzrost jednak do końca roku 2020 nie udało się Spółce osiągnąć poziomu przychodów z grudnia 2019 r. W pierwszym kwartale roku 2021 w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2020 Spółka odnotowuje spadek przychodów o 19,5 %. W 2020 roku IPS Spółka z o.o. starała się budować swoją pozycję na rynku, realizując szereg inicjatyw skoncentrowanych na zwiększeniu konkurencyjności i efektywności operacyjnej. Decyzje podjęte w minionych latach, dotyczące profilu prowadzonej działalności i koncentracji na najbardziej rentownym segmencie usług pracy tymczasowej, niestety nie pozwoliły w minionym roku Spółce utrzymać tak pozytywnych wyników finansowych na jakie liczyliśmy. W roku 2021 Spółka będzie kontynuowała dotychczasową politykę. Na bieżąco monitoruje otoczenie rynkowe Spółki, a w związku ze zmianami obserwowanymi na rynku

usług pośrednictwa pracy nie wyklucza dalszej ekspansji geograficznej. Plan Zarządu na rok 2021 dla Spółki obejmuje m.in.: - poszerzenie działań usługowych w zakresie usług pośrednictwa pracy, - rozszerzenie kręgu odbiorców usług sprzedawanych przez Spółkę. Zarząd Spółki wraz z Zarządem całej Grupy Work Service S.A. podejmuje szereg działań mogących ograniczyć negatywny wpływ pandemii na sytuację ekonomiczną Spółki. Zarząd Spółki ocenia, że obserwowane zmiany są wyzwaniem dla całej Grupy Work Service przede wszystkim w krótkim i średnim terminie. W długoterminowej perspektywie model biznesowy Grupy Work Service jest dostosowany do wspierania klientów w zakresie elastycznych rozwiązań pracowniczych, także w okresach ewentualnego spowolnienia gospodarczego. W dniu 05.10.2020 r. Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych nowe układy ratalne na spłatę zadłużenia z tytułu składek za okresy od 05/2018 do 04/2020 na kwotę 12.614.664,19 zł z czego kwota 10.651.580,89 to kwota należności z tytułu składek, kwota 855.498,- to odsetki a kwota 1.107.586,- to opłata prolongacyjna oraz za 05/2020 na kwotę 530.141,69 zł. Okresy spłat to odpowiednio dla układu za okres 05/2018 do 04/2020 22.09.2025 r. oraz dla okresu 05/2020 do 20.09.2022 r. Jednym z warunków obowiązywania układów ratalnych jest regulowanie bieżących płatności wobec ZUS bez opóźnień. W dniu 26 października 2020 r. Spółka z o.o. Industry Personnel Services otrzymała decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu w sprawie rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług za miesiące: luty, marzec, kwiecień, maj 2020 r. w łącznej wysokości 1.739.028,- zł wraz z odsetkami w kwocie 18.535,- zł termin ostatniej raty to 15.10.2024 r. W dniu 21.01.2021 r. decyzją ostateczną Prezesa Zarządu PFRON zakończyło się postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu kwoty dofinansowań za okresy sprawozdawcze: marzec, kwiecień, sierpień, październik 2016 r., styczeń do grudnia 2017 r., styczeń luty, kwiecień do września 2018 r. w kwocie 2.991.650,35 zł. Decyzja nakazuje zwrot dofinansowania. Spółka w dniu 22.02.2021 r. złożyła do PFRON wniosek o układ ratalny, który wciąż jest procedowany w PFRON. Jednocześnie w dniu 04.03.2021 r. została złożona skarga do WSA na decyzję w części dotyczącej zwrotu dofinansowań za 08-09/2018 r. które są objęte układem ratalnym ZUS. Biorąc pod uwagę wejście inwestora branżowego do Grupy oraz rozłożenie na raty zadłużenia wobec ZUS i US Zarząd zdecydował o sporządzeniu sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności i nie stwierdził istotnej niepewności związanej z kontynuowaniem działalności przez Spółkę, która wynikałaby z pandemii COVID-19.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	39 659 256,57	42 991 221,63	-
• Aktywa trwałe	7 207 886,96	7 853 873,30	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	359,56	1 798,12	-
••• Środki trwałe	359,56	1 798,12	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	359,56	1 798,12	-
•• Inwestycje długoterminowe	5 679 877,36	5 679 877,36	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	5 679 877,36	5 679 877,36	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 527 650,84	2 172 197,82	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	476 876,04	2 172 197,82	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	1 050 774,00	0,00	-
•••• Opłata prolongacyjna układ z ZUS	1 050 774,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	32 451 369,61	35 137 348,33	-
•• Zapasy	148 129,35	85 336,04	-
••• Półprodukty i produkty w toku	113 317,08	85 336,04	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	34 812,27	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	27 189 789,35	30 331 493,42	-
••• Należności od jednostek powiązanych	23 211 455,88	27 397 354,46	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 211 455,88	27 397 354,46	-
••••• – do 12 miesięcy	23 211 455,88	27 397 354,46	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Należności od pozostałych jednostek	3 978 333,47	2 934 138,96	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 927 256,45	2 875 002,02	-
**** inne	51 077,02	59 136,94	-
** Inwestycje krótkoterminowe	4 853 075,47	4 713 938,89	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 853 075,47	4 713 938,89	-
**** w jednostkach powiązanych	4 517 967,96	2 111 979,68	-
***** – udzielone pożyczki	4 517 967,96	2 111 979,68	-
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	335 107,51	2 601 959,21	-
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	260 378,44	6 579,98	-
Pasywa razem	39 659 256,57	42 991 221,63	-
• Kapitał (fundusz) własny	12 467 909,71	16 552 567,95	-
** Kapitał (fundusz) podstawowy	40 000 000,00	40 000 000,00	-
** Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	103 359,60	103 359,60	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 550 791,65	-21 694 688,19	-
** Zysk (strata) netto	-4 084 658,24	-1 856 092,45	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 191 346,86	26 438 653,68	-
** Rezerwy na zobowiązania	599 869,27	4 984 670,27	-
*** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 733,50	64 196,98	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 478,93	10 890,44	-
**** – krótkoterminowa	6 478,93	10 890,44	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 478,93	10 890,44	-
••• Pozostałe rezerwy	521 656,84	4 909 582,85	-
•••• – krótkoterminowe	521 656,84	4 909 582,85	-
•• Zobowiązania długoterminowe	14 685 429,17	0,00	-
••• Wobec pozostałych jednostek	14 685 429,17	0,00	-
•••• inne	14 685 429,17	0,00	-
•••• Z tytułu układów ratalnych z ZUS i US	14 685 429,17	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	19 906 048,42	20 251 976,31	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 960 618,25	4 155 293,91	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 662 156,08	2 930 702,05	-
•••• – do 12 miesięcy	3 662 156,08	2 930 702,05	-
•••• inne	298 362,17	1 224 591,86	-
•••• pożyczka	0,00	1 174 329,24	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 945 530,17	16 096 682,40	-
•••• kredyty i pożyczki	0,00	80,86	-
•••• inne zobowiązania finansowe	1 205 360,59	294 817,28	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	80 970,44	150 441,75	-
•••• – do 12 miesięcy	80 970,44	150 441,75	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	44 157,77	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 278 378,69	13 821 258,63	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	1 293 593,45	1 610 488,29	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
.... inne	87 227,00	175 457,82	-
.. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 202 007,10	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 073 131,68	47 102 048,82	-
• – od jednostek powiązanych	12 086 633,77	26 093 464,47	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 045 150,64	47 021 880,78	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	27 981,04	80 168,04	-
Koszty działalności operacyjnej	29 564 612,03	48 387 753,41	-
• Amortyzacja	1 438,56	3 556,26	-
• Zużycie materiałów i energii	3 697,17	5 015,72	-
• Usługi obce	2 121 688,90	3 892 179,95	-
• Podatki i opłaty, w tym:	3 391,06	11 341,87	-
• Wynagrodzenia	22 591 444,85	36 741 196,87	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 748 879,66	7 595 474,99	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	94 071,83	168 987,75	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 491 480,35	-1 285 704,59	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 531 183,02	11 649 446,82	-
• Dotacje	1 481 349,84	10 777 625,18	-
• Inne przychody operacyjne	1 049 833,18	871 821,64	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 866 605,31	14 615 853,11	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	383 317,62	191 793,59	-
• Inne koszty operacyjne	1 483 287,69	14 424 059,52	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-826 902,64	-4 252 110,88	-
Przychody finansowe	93 209,83	2 872 640,53	-
• Odsetki, w tym:	89 869,10	112 041,13	-
•• – od jednostek powiązanych	89 496,04	99 331,24	-
• Inne	3 340,73	2 760 599,40	-
Koszty finansowe	1 648 107,13	761 086,90	-
• Odsetki, w tym:	1 569 303,54	381 707,25	-
•• – dla jednostek powiązanych	34 102,50	198 484,44	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	198 484,44	-
• Inne	78 803,59	211 352,00	-
Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-2 381 799,94	-2 140 557,25	-
Podatek dochodowy	1 702 858,30	1 284 464,79	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 084 658,24	-1 856 092,46	-

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)	16 552 567,96	18 408 660,41	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 552 567,96	18 408 660,41	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 000 000,00	40 000 000,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	103 359,60	103 359,60	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 694 699,19	-16 676 230,13	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 694 699,19	16 676 230,13	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 694 699,19	16 676 230,13	-
••• zwiększenie (z tytułu)	1 856 092,46	5 018 469,06	-
•••• – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 856 092,46	5 018 469,06	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 550 791,65	21 694 699,19	-
• Wynik netto	-4 084 658,24	-1 856 092,46	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 467 909,71	16 552 567,95	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	12 467 909,71	16 552 567,95	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-4 084 658,24	-1 856 092,46	-
• Korekty razem	4 431 477,71	4 541 872,77	-
•• Amortyzacja	1 438,56	3 556,26	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 340,89	1 850,03	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-52 823,01	95 384,26	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	0,00	168 027,65	-
•• Zmiana stanu rezerw	-4 384 801,00	3 075 217,84	-
•• Zmiana stanu zapasów	-62 793,31	52 901,51	-
•• Zmiana stanu należności	3 141 704,07	8 911 767,80	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 603 348,07	-6 956 565,05	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-811 254,78	-704 464,55	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	346 819,47	2 685 780,31	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	5 418 912,56	10 723 363,20	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	5 418 912,56	10 723 363,20	-
••• w jednostkach powiązanych	5 418 912,56	10 723 363,20	-
• Wydatki	7 732 063,91	11 859 350,25	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	7 732 063,91	11 859 350,25	-
••• w jednostkach powiązanych	7 732 063,91	11 859 350,25	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 313 151,35	-1 135 987,05	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	2 145 119,31	14 828 433,07	-
•• Kredyty i pożyczki	1 234 576,00	14 828 433,07	-
•• Inne wpływy finansowe	910 543,31	0,00	-
• Wydatki	2 445 639,13	20 365 794,66	-
•• Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	3 692 328,18	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	2 408 966,10	16 673 466,48	-
•• Odsetki	36 673,03	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-300 519,82	-5 537 361,59	-
Przepływy pieniężne netto razem (A III, B. III ± C. III)	-2 266 851,70	-3 987 568,33	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 266 851,70	-3 987 568,33	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 601 959,21	6 589 527,54	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	335 107,51	2 601 959,21	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	9 140,61	3 970,00	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za 2020 rok z tabelami i dodatkowymi wyjaśnieniami		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	IPSSprawozdanieFinansowe2020_7.doc	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-2 381 799,94	
	Rok poprzedni	-2 140 557,25	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 502 742,78
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 502 742,78
	Rok poprzedni	Wartość łączna	14 398 061,47
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	14 398 061,47
Zbycie aktywów niefinansowych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 692 328,18
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 692 328,18
Dotacje UE	Rok bieżący	Wartość łączna	1 481 349,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 481 349,84

	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	10 621 541,69
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	10 621 541,69
	Rok bieżący	Wartość łączna	2 881,54
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 881,54
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
Niezrealizowane różnice kursowe	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 755,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 755,09
	Rok bieżący	Wartość łączna	1 012 551,40
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 012 551,40
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	80 436,51
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	80 436,51
Rozwiązane rezerwy	Rok bieżący	Wartość łączna	5 960,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 960,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 960,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 960,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	5 960,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 960,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 960,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 960,00

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	374 663,21
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	374 663,21
	Rok poprzedni	Wartość łączna	332 200,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	332 200,09
Niezrealizowane dofinansowanie SOD	Rok bieżący	Wartość łączna	367 794,11
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	367 794,11
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	281 817,91
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	281 817,91
Niezapłacone odsetki od pożyczek	Rok bieżący	Wartość łączna	6 869,10
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 869,10
	Podstawa prawna	Artykuł	10
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	50 382,18
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	50 382,18

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	12 619 396,64
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	12 619 396,64
	Rok poprzedni	Wartość łączna	169 056,05
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	169 056,05
Odsetki zapłacone w roku bieżącym dotyczące lat ubiegłych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	105 755,35
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	105 755,35
Przychody z tytułu faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	12 482 432,90
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	12 482 432,90
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
Dofinansowanie SOD zapłacone w roku bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	136 963,74
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	136 963,74

	Podstawa prawna	Artykuł	12	
		Ustęp		
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	63 300,70	
		z zysków kapitałowych		
		z innych źródeł przychodów	63 300,70	
	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3 404 180,86
		z zysków kapitałowych	-	
		z innych źródeł przychodów	3 404 180,86	
Rok poprzedni	Wartość łączna	18 000 688,30		
	z zysków kapitałowych	-		
	z innych źródeł przychodów	18 000 688,30		
Koszty reprezentacji	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00	
		z zysków kapitałowych	-	
		z innych źródeł przychodów	0,00	
	Podstawa prawna	Artykuł	16	
		Ustęp		
		Punkt		
		Litera		
	Rok poprzedni	Wartość łączna	59 603,50	
		z zysków kapitałowych	-	
		z innych źródeł przychodów	59 603,50	
Zbycie aktywów niefinansowych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00	
		z zysków kapitałowych	-	
		z innych źródeł przychodów	0,00	
	Podstawa prawna	Artykuł	16	
		Ustęp		
		Punkt		
		Litera		

	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 692 328,18
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 692 328,18
Koszty egzekucyjne	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	394 831,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	394 831,52
Niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 605,12
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 605,12
Spisane przedawnione kwoty	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	

Koszty wypłaconych odszkodowań	Rok poprzedni	Wartość łączna	100 589,43
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	100 589,43
	Rok bieżący	Wartość łączna	4 535,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 535,75
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
Koszty dotyczące dotacji UE	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok bieżący	Wartość łączna	1 408 285,29
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 408 285,29
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
Zawiązane rezerwy	Rok poprzedni	Wartość łączna	9 201 502,65
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	9 201 502,65
	Rok bieżący	Wartość łączna	23 478,93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	23 478,93
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	

	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 050 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 050 000,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	Rok bieżący	Wartość łączna	383 317,62
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	383 317,62
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	359 821,24
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	359 821,24
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	1 535 180,33
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 535 180,33
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	130 843,96
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	130 843,96
Koszt ubezpieczeń sponsorowanych	Rok bieżący	Wartość łączna	37 483,62
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	37 483,62
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	11 899,32
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	11 899,32
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 562,70
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 562,70
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 003 869,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 003 869,84
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 419 411,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 419 411,00
Koszty funduszu bezosobowego wypłacone w roku następnym	Rok bieżący	Wartość łączna	19 274,64
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	19 274,64
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	7 691,80
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	7 691,80
Koszty ZUS dotyczące wypłat w roku następnym	Rok bieżący	Wartość łączna	984 595,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	984 595,20
	Podstawa prawna	Artykuł	15

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 411 719,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 411 719,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	13 175 271,68
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	13 175 271,68
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 591 507,82
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 591 507,82
Odsetki pożyczkowe z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 351,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 351,59
Koszty faktoringu	Rok bieżący	Wartość łączna	12 482 432,90
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	12 482 432,90
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Koszty ZUS z lat ubiegłych zapłacone w roku bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	692 838,78
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	692 838,78
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 586 156,23
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 586 156,23
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	132 828,72
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	132 828,72
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-