

Jednostronny rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-08	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	107.239,00	9.737,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody z działalności	107.239,00	9.737,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	43.392,91	5.765,76
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	24.304,10	0,00
	III	Usługi obce	18.566,06	5.171,15
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	17,00
	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	160,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	522,75	417,61
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	63.846,09	3.971,24
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	24.638,98	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	24.638,98	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39.207,11	3.971,24
-	G	Przychody finansowe	81,59	4,82
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	81,59	4,82
	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	6,24	16,57
	I	Odsetki, w tym:	6,24	16,57
	-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	39.282,46	3.959,49
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	39.282,46	3.959,49
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	39.282,46	3.959,49

LEDGER Sp. z o.o.
43-100 Tychy, ul. Beluckiego 4
NIP: 646-212-32-14 REG: 240003000

PROJEKT KASZĄDU

mgr Olegorz Łonka

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-08	Na koniec ub. roku 2021-08-31
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	131.046,80	91.117,59
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	0,00	104,85
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	104,85
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	104,77
	c)	inne	0,00	0,08
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	131.046,80	91.012,74
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	131.046,80	91.012,74
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131.046,80	91.012,74

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-08	Na koniec ub. roku 2021-08-31
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131.046,80	91.012,74
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			131.046,80	91.117,59

LEDGER Sp. z o.o.
43-100 Tychy, ul. Bałuckiego 4
NIP 646-26-81-761 REG 240003030

PROCES KLASYFIKACJI
mgr Grażyna Lenka

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-08	Na koniec ub. roku 2021-08-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	130.265,05	90.982,59
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	90.982,59	87.023,10
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	39.282,46	3.959,49
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	781,75	135,00
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	781,75	135,00
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	781,75	135,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	781,75	135,00
		- (1) do 12 miesięcy	781,75	135,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		131.046,80	91.117,59

LEDGER Sp. z o.o.
43-100 Tychy, ul. Bałuckiego 4
NIP 646-26-81-701 REG 242003030

ITELIS KRAJCU
mgr Grażyna Lenda

**INFORMACJA DODATKOWA - INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO
BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. – zakupów – aktualizacji – inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	0,00 zł	0,00	0,00	0,00

b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. – nowych zakupów – inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. **Struktura funduszu statutowego .**

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota (zł)
Wartość funduszu statutowego razem z tego:	90 982,59 zł
1) Fundusz statutowy 31.12.1999	4 198,33 zł
2) nadwyżka przychodów nad kosztami 1999	194,80 zł
3) nadwyżka przychodów nad kosztami 2000	419,83 zł
4) nadwyżka kosztów nad przychodami 2001	-266,90 zł
5) nadwyżka przychodów nad kosztami 2002	1 696,01 zł
6) nadwyżka przychodów nad kosztami 2003	833,61 zł
7) niedobór zwiększający koszty 2003/2014	- 1 016,64 zł
8) nadwyżka przychodów nad kosztami 2005/2006	5 312,58 zł
9) niedobór zwiększający koszty 2006/2007	- 2 331,92 zł
10) nadwyżka przychodów nad kosztami 2007/2008	1 685,94 zł
11) nadwyżka przychodów nad kosztami 2008/2009	2 784,94 zł
12) nadwyżka przychodów nad kosztami 2009/2010	4 684,59 zł
13) nadwyżka przychodów nad kosztami 2010/2011	3 380,24 zł
14) nadwyżka przychodów nad kosztami 2011/2012	2 201,65 zł
15) nadwyżka przychodów nad kosztami 2012/2013	6 383,93 zł
16) nadwyżka przychodów nad kosztami 2013/2014	12 964,56 zł
17) nadwyżka przychodów nad kosztami 2014/2015	18 972,36 zł
18) niedobór zwiększający koszty 2015/2016	-5 217,81 zł
19) nadwyżka przychodów nad kosztami 2016/2017	13 161,63 zł
20) niedobór zwiększający koszty 2017/2018	-11 800,33 zł
21) nadwyżka przychodów nad kosztami 2018/2019	10 066,65 zł
22) nadwyżka przychodów nad kosztami 2019/2020	18 715,05 zł
23) nadwyżka przychodów nad kosztami 2020/2021	3 959,49 zł
24) nadwyżka przychodów nad kosztami 2021/2022	39 282,46 zł

3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Źródło przychodu	Kwota w złotych na koniec	
	Roku bieżącego	roku poprzedniego
1 % podatku	0,00	7 918,00
Darowizny	13 970,00	600,00
Składki członkowskie	3 269,00	1219,00
Odsetki	81,59	4,82
Dotacje	90 000,00	0,00
Pozostałe przychody	0,00	0,00
RAZEM	107 320,59	9 741,82

LEDGER Sp. z o.o.
43-100 Tychy, ul. Bałuckiego 4
NIP 646-26-81-701 REG 240003030

PRZEDSIĘBIORCZA
mgr Grzegorz Lenda