

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-06-29	
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	BPS GRZYBOWSKA 81 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	M.St.Warszawa
	Gmina	M.St.Warszawa
	Miejscowość	Warszawa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	M.St.Warszawa
	Gmina	M.St.Warszawa
	Ulica	Grzybowska
	Nr budynku	81
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Warszawa
	Kod pocztowy	00-844
	Poczta	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		4110Z
NIP		5272660931
KRS		0000391921
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
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	TAK

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 Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Oprogramowanie komputerowe 5 lat Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Spółki nie miało miejsca przeszacowanie z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jednakże, jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów własnych, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: Prawo wieczystego użytkowania gruntu 40 lat Budynki i budowle 40 lat Urządzenia techniczne i maszyny 5 lat Wyposażenie 10 lat W dostosowaniu do okresu ekonomicznej użyteczności z dniem 1 stycznia 2016 r. zmieniony został okres amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntu – przedłużony z 20 lat do 40. Środki trwałe są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco: Prawo wieczystego użytkowania gruntów 40 lat Budynki i budowle 40 lat Wartości niematerialne i prawne 5 lat Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. W dostosowaniu do okresu ekonomicznej użyteczności z dniem 1 stycznia 2016 r. zmieniony został okres amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntu – przedłużony z 20 lat do 40. Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w bilansie pozycja środki pieniężne dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowych bieżących i lokacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitał podstawowy i zapasowy Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku i przeznacza się go na pokrycie strat. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała kredytów bankowych. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzyman

ych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu. Zmieniono zasady wyceny zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji. Szczegółowy opis zmiany polityki rachunkowości w tym zakresie przedstawiony został w nocy nr 3 Dodatkowych informacji i objaśnień. Odroczony podatek dochodowy Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej przewidzieć się przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej przewidzieć się przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W prezentowanym sprawozdaniu finansowym występują aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwa na podatek odroczony. Aktywa tworzone są aktualnie od wartości rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu zarówno bieżących kosztów, jak i wypłaty świadczeń pracowniczych – odpraw emerytalnych i rentowych oraz kosztów niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych. Rezerwa wynika z faktu, że amortyzacja obciążająca wynik finansowy (bilansowy) jest różna od amortyzacji w ujęciu podatkowym; w szczególności dotyczy niektórych maszyn i urządzeń, dla których przyjęte stawki amortyzacyjne (bilansowe) są niższe od określonych przepisami podatkowymi.

#### ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy Spółki składa się wynik z działalności podstawowej, operacyjnej oraz finansowej. Przychodami działalności podstawowej są głównie przychody z tytułu sprzedaży usług – wynajmu pomieszczeń oraz wyposażenia. Wynik na działalności operacyjnej powstaje po pomniejszeniu powyższych przychodów o koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane w układzie rodzajowym. W pozostałej działalności operacyjnej ujmowane są przychody i koszty związane ze sprzedażą i likwidacją składników majątku trwałego oraz zdarzenia gospodarcze niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. W przychodach finansowych prezentowane są odsetki od zakupionych obligacji, odsetki z lokat bankowych oraz wycena wyemitowanych obligacji. W kosztach finansowych Spółka przedstawia wypłacone odsetki od obligacji. Wynik brutto pomniejszony jest o podatek dochodowy bieżący oraz pomniejszany/zwiększany o podatek odroczony. Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Sprzedaż towarów i materiałów Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Świadczenie usług Spółka w okresie sprawozdawczym świadczyła głównie usługi najmu nieruchomości i ruchomości. Moment powstania przychodu z tytułu najmu ustala się zgodnie z okresami rozliczeniowymi wskazanymi w umowie, tj. w ostatnim dniu okresu rozliczeniowego określonego w umowie lub na wystawionej fakturze. W przypadku gdy strony ustalą w umowie, iż usługi te będą rozliczane okresowo (np. miesięcznie, kwartalnie), to za datę powstania przychodu podatkowego uznaje się ostatni dzień okresu rozliczeń przyjętego przez strony w umowie, bez względu na dzień dokonania zapłaty przez najemcę. Jeżeli w umowie okres rozliczeń nie został ustalony, datą powstania przychodu jest dzień okresu rozliczeniowego podany na fakturze wystawionej przez właściciela nieruchomości lub ruchomości, przy czym przychód podatkowy z tytułu tych usług nie może powstawać rzadziej niż raz w roku. Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu. Ods

etki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Spółka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym, korzystając ze zwolnień przewidzianych przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie art. 64 ust. 1 UoR (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”) na podstawie ksiąg prowadzonych w programie Symfonia Finanse i Księgowość prowadzonych przez biuro rachunkowe Witold Missala Doradca Podatkowy. W roku 2021 nastąpiła zmiana polityki rachunkowości spółki w zakresie prezentacji, ale i także w zakresie wyceny wartości zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji. Sprawozdanie zawiera dane za okres 1.01.2022 - 31.12.2022 oraz dane porównawcze za okres 01.01.2021 - 31.12.2021.

# 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	125 308 162,79	136 775 942,64	-
• Aktywa trwałe	124 346 942,25	129 032 849,87	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	64 094,69	114 685,17	-
••• Środki trwałe	64 094,69	114 685,17	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	16 184,90	28 498,56	-
•••• środki transportu	46 359,90	83 447,82	-
•••• inne środki trwałe	1 549,89	2 738,79	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	122 363 721,56	128 415 704,70	-
••• Nieruchomości	92 789 111,81	96 076 566,35	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	29 574 609,75	32 337 138,35	-
•••• w jednostkach powiązanych	29 574 609,75	32 337 138,35	-
••••• – inne papiery wartościowe	29 574 609,75	32 337 138,35	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 919 126,00	502 460,00	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 919 126,00	502 460,00	-
• Aktywa obrotowe	961 220,54	7 743 092,77	-
•• Zapasy	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Należności krótkoterminowe	135 074,10	321 685,23	-
••• Należności od pozostałych jednostek	135 074,10	321 685,23	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 774,43	288 087,94	-
••••• – do 12 miesięcy	100 774,43	288 087,94	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 299,67	30 897,29	-
•••• inne	2 000,00	2 700,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	787 727,92	7 407 152,28	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	787 727,92	7 407 152,28	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	787 727,92	7 407 152,28	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	787 727,92	7 357 012,27	-
••••• – inne aktywa pieniężne	0,00	50 140,01	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	38 418,52	14 255,26	-
Pasywa razem	125 308 162,79	136 775 942,64	-
• Kapitał (fundusz) własny	4 092 410,08	2 836 013,71	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 336 013,71	1 123 256,93	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 739 479,20	-
•• Zysk (strata) netto	1 256 396,37	2 952 235,98	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 215 752,71	133 939 928,93	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Rezerwy na zobowiązania	139 132,18	938 086,37	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116 340,00	882 684,00	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 515,00	27 311,00	-
•••• – długoterminowa	2 488,00	27 220,00	-
•••• – krótkoterminowa	27,00	91,00	-
••• Pozostałe rezerwy	20 277,18	28 091,37	-
•••• – krótkoterminowe	20 277,18	28 091,37	-
•• Zobowiązania długoterminowe	118 190 388,56	131 554 569,24	-
••• Wobec pozostałych jednostek	118 190 388,56	131 554 569,24	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	118 124 000,00	131 471 659,11	-
•••• inne zobowiązania finansowe	66 388,56	82 910,13	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	2 169 052,58	1 011 969,34	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 169 052,58	1 011 969,34	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	160 435,52	451,52	-
•••• inne zobowiązania finansowe	16 521,57	16 147,03	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	760 597,67	468 519,02	-
••••• – do 12 miesięcy	760 597,67	468 519,02	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 142 105,60	437 459,55	-
•••• inne	89 392,22	89 392,22	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Rozliczenia międzyokresowe	717 179,39	435 303,98	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	717 179,39	435 303,98	-
•••• – krótkoterminowe	717 179,39	435 303,98	-

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:	18 264 697,22	14 859 065,08	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 264 697,22	14 859 065,08	-
Koszty działalności operacyjnej	9 400 645,50	8 442 781,41	-
• Amortyzacja	3 672 254,89	3 356 801,57	-
• Zużycie materiałów i energii	1 949 991,42	1 450 314,42	-
• Usługi obce	2 811 865,75	2 475 353,29	-
• Podatki i opłaty, w tym:	727 033,16	591 706,95	-
• Wynagrodzenia	424 459,99	448 468,85	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 329,52	79 323,88	-
• – emerytalne	33 802,95	36 029,04	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	41 710,77	40 812,45	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8 864 051,72	6 416 283,67	-
Pozostałe przychody operacyjne	32 636,12	47 517,44	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	325,20	-
• Inne przychody operacyjne	32 636,12	47 192,24	-
Pozostałe koszty operacyjne	9 651,88	3 327,37	-
• Inne koszty operacyjne	9 651,88	3 327,37	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 887 035,96	6 460 473,74	-
Przychody finansowe	2 737 471,40	1 541 527,59	-
• Odsetki, w tym:	2 737 471,40	1 538 186,70	-
•• – od jednostek powiązanych	2 737 471,40	1 538 186,70	-
• Inne	0,00	3 340,89	-
Koszty finansowe	10 063 101,99	4 280 289,35	-
• Odsetki, w tym:	10 063 101,99	4 280 289,35	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 561 405,37	3 721 711,98	-
Podatek dochodowy	305 009,00	769 476,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 256 396,37	2 952 235,98	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	bps-g81-inf_dod-2022.pdf	
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego umieszczono w pliku PDF.		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	1 561 405,37	
	Rok poprzedni	3 721 711,98	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	157 669,94
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	157 669,94
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 551 822,79
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	1 551 822,79
naliczone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	125 059,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	125 059,75
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	2
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 538 186,70
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 538 186,70
pozostałe przychody finansowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 340,89
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 340,89
rozwiązana rezerwa urlopową i emerytalną	Rok bieżący	Wartość łączna	32 610,19
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	32 610,19
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	1
		Punkt	1
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	10 295,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	10 295,20
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3 837 138,35
		z zysków kapitałowych	3 837 138,35
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	3 837 138,35
		z zysków kapitałowych	3 837 138,35
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	2
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	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	Wartość łączna	15 629,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	15 629,01
	Rok poprzedni	Wartość łączna	473 874,57
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	473 874,57
koszty reprezentacji	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	28
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
inne koszty operacyjne	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	465 485,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	465 485,15
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	15 629,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	15 629,01
	Rok poprzedni	Wartość łączna	8 389,42
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	8 389,42
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	10 032 043,23
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	10 032 043,23
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 496 637,38
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 496 637,38
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	317 036,61
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	317 036,61
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	312 059,00
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	312 059,00
rezerwa na koszty badania sprawozdania	Rok bieżący	Wartość łączna	24 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	24 000,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	4d
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	24 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	24 000,00
rezerwa na świadczenia urlopowe i emerytalne	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 566,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 566,36
naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	5 729 992,41
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 729 992,41
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 154 012,02
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	2 154 012,02
korekta kosztów o limit finansowania dłużnego	Rok bieżący	Wartość łączna	3 486 257,08
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 486 257,08
	Podstawa prawna	Artykuł	15c
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	474 757,13
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	474 757,13
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 193 707,53
		z zysków kapitałowych	-

	Rok poprzedni	z innych źródeł przychodów	2 193 707,53
		Wartość łączna	2 213 786,60
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 213 786,60
wykorzystanie rezerwy - koszty badania sprawozdania	Rok bieżący	Wartość łączna	24 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	24 000,00
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	4d
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	24 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	24 000,00
odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	2 153 560,50
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 153 560,50
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 177 827,50
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 177 827,50
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	16 147,03
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	16 147,03
	Rok poprzedni	Wartość łączna	11 959,10
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	11 959,10
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	194 858,40
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	194 858,40
amortyzacja podatkowa większa od amortyzacji bilansowej	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 056,16
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 056,16
niewykorzystane koszty finansowania dłużnego z 2020 r.	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15c
		Ustęp	
		Punkt	

		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	190 802,24
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	190 802,24
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		13 094 838,49
	Rok poprzedni		2 731 756,14
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		2 488 019,00
	Rok poprzedni		519 034,00