

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-07-15	
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	2023-01-01
		Data do	2023-12-31
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 notce 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 obowiązkowi 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 WMDP Quality sp. z o.o. Sprawozdanie zawiera dane za okres 1.01.2023 - 31.12.2023 oraz dane porównawcze za okres 01.01.2022 - 31.12.2022.

# 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	129 232 615,00	125 308 162,79	-
• Aktywa trwałe	121 545 115,66	124 346 942,25	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	63 366,85	64 094,69	-
••• Środki trwałe	63 366,85	64 094,69	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	55 733,88	16 184,90	-
•••• środki transportu	9 271,98	46 359,90	-
•••• inne środki trwałe	360,99	1 549,89	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	119 488 146,81	122 363 721,56	-
••• Nieruchomości	89 495 443,11	92 789 111,81	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	29 992 703,70	29 574 609,75	-
•••• w jednostkach powiązanych	29 992 703,70	29 574 609,75	-
••••• – inne papiery wartościowe	29 992 703,70	29 574 609,75	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 993 602,00	1 919 126,00	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 993 602,00	1 919 126,00	-
• Aktywa obrotowe	7 687 499,34	961 220,54	-
•• 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	63 453,62	135 074,10	-
••• Należności do pozostałych jednostek	63 453,62	135 074,10	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 399,58	100 774,43	-
••••• – do 12 miesięcy	30 399,58	100 774,43	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 054,04	32 299,67	-
•••• inne	2 000,00	2 000,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	7 541 408,64	787 727,92	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 541 408,64	787 727,92	-
•••• w pozostałych jednostkach	3 000 000,00	0,00	-
••••• – inne krótkoter- minowe aktywa finansowe	3 000 000,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 541 408,64	787 727,92	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 241 408,64	787 727,92	-
••••• – inne środki pieniężne	1 300 000,00	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 637,08	38 418,52	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>129 232 615,00</b>	<b>125 308 162,79</b>	-
• <b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 282 293,67</b>	<b>4 092 410,08</b>	-
•• <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	-
•• <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 336 410,08</b>	<b>2 336 013,71</b>	-
•• <b>Zysk (strata) netto</b>	<b>445 883,59</b>	<b>1 256 396,37</b>	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 950 321,33	121 215 752,71	-
•• Rezerwy na zobowiązania	335 276,14	139 132,18	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 368,00	116 340,00	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 598,00	2 515,00	-
•••• – długoterminowa	5 559,00	2 488,00	-
•••• – krótkoterminowa	39,00	27,00	-
••• Pozostałe rezerwy	6 310,14	20 277,18	-
•••• – krótkoterminowe	6 310,14	20 277,18	-
•• Zobowiązania długoterminowe	118 124 000,00	118 190 388,56	-
••• Wobec pozostałych jednostek	118 124 000,00	118 190 388,56	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	118 124 000,00	118 124 000,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	0,00	66 388,56	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	6 358 238,52	2 169 052,58	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 358 238,52	2 169 052,58	-
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 611 475,64	160 435,52	-
•••• inne zobowiązania finansowe	66 388,56	16 521,57	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 109 030,66	760 597,67	-
••••• – do 12 miesięcy	1 109 030,66	760 597,67	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	481 951,44	1 142 105,60	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
**** inne	89 392,22	89 392,22	-
** Rozliczenia międzyokresowe	1 132 806,67	717 179,39	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	1 132 806,67	717 179,39	-
**** – krótkoterminowe	1 132 806,67	717 179,39	-

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:	20 452 485,22	18 264 697,22	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 452 485,22	18 264 697,22	-
Koszty działalności operacyjnej	10 688 122,76	9 400 645,50	-
• Amortyzacja	3 338 772,09	3 372 254,89	-
• Zużycie materiałów i energii	3 107 335,72	1 949 991,42	-
• Usługi obce	2 895 878,94	2 811 865,75	-
• Podatki i opłaty, w tym:	771 395,16	727 033,16	-
• Wynagrodzenia	476 101,45	424 459,99	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 342,38	73 329,52	-
• – emerytalne	20 446,00	23 802,95	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	50 297,02	41 710,77	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 764 362,46	8 864 051,72	-
Pozostałe przychody operacyjne	45 222,40	32 636,12	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 572,05	0,00	-
• Inne przychody operacyjne	39 650,35	32 636,12	-
Pozostałe koszty operacyjne	4 054,78	9 651,88	-
• Inne koszty operacyjne	4 054,78	9 651,88	-

	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)	9 805 530,08	8 887 035,96	-
Przychody finansowe	1 485 628,24	2 737 471,40	-
• Odsetki, w tym:	1 485 628,24	2 737 471,40	-
•• – od jednostek powiązanych	1 453 025,50	2 737 471,40	-
Koszty finansowe	9 446 030,73	10 063 101,99	-
• Odsetki, w tym:	9 446 030,73	10 063 101,99	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 845 127,59	1 561 405,37	-
Podatek dochodowy	899 244,00	305 009,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	445 883,59	1 256 396,37	-

# 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-2023.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	1 845 127,59	
	Rok poprzedni	1 561 405,37	
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	1 436 444,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 436 444,59
	Rok poprzedni	Wartość łączna	157 669,94
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	157 669,94
naliczone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	1 422 477,55
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 422 477,55
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	2
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	125 059,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	125 059,75
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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
rozwiązana rezerwa urlopową i emerytalną	Rok bieżący	Wartość łączna	13 967,04
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	13 967,04
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	1
		Punkt	1
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	32 610,19
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	32 610,19
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	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	4 383,60
		z zysków kapitałowych	4 383,60
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 837 138,35
		z zysków kapitałowych	3 837 138,35
		z innych źródeł przychodów	-
zapłacone odsetki od weksli	Rok bieżący	Wartość łączna	4 383,60
		z zysków kapitałowych	4 383,60
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	2
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 837 138,35
		z zysków kapitałowych	3 837 138,35
		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	509 774,33
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	509 774,33
	Rok poprzedni	Wartość łączna	15 629,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	15 629,01
koszty reprezentacji	Rok bieżący	Wartość łączna	2 157,92
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 157,92
	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	5 824,35
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 824,35
	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	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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	25 288,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	25 288,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	21
		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	1 746,93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 746,93
	Rok poprzedni	Wartość łączna	15 629,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	15 629,01
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	15 031 248,33
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	15 031 248,33
	Rok poprzedni	Wartość łączna	10 032 043,23
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	10 032 043,23
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	296 243,70
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	296 243,70
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	317 036,61
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	317 036,61
rezerwa na koszty badania sprawozdania	Rok bieżący	Wartość łączna	27 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	27 000,00
	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	3 083,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 083,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	4 611 024,12
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 611 024,12
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 729 992,41
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 729 992,41
korekta kosztów o limit finansowania dłużnego	Rok bieżący	Wartość łączna	10 093 897,51
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	10 093 897,51
	Podstawa prawna	Artykuł	15c
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 486 257,08
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 486 257,08
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	474 757,13
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	474 757,13
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	5 801 033,17
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 801 033,17
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 193 707,53
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 193 707,53
wykorzystanie rezerwy - koszty badania sprawozda nia	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	5 726 651,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 726 651,52
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11

		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 153 560,50
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 153 560,50
hipotetyczne odsetki od kapitału własnego art 15cb	Rok bieżący	Wartość łączna	33 860,08
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	33 860,08
	Podstawa prawna	Artykuł	15cb
		Ustęp	
		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	16 521,57
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	16 521,57
	Rok poprzedni	Wartość łączna	16 147,03
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	16 147,03
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	-3 486 257,08
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-3 486 257,08

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
niewykorzystane koszty finansowania dłużnego z 2022 r.	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	-
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	6 666 799,01
	Rok poprzedni	13 094 838,49
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	1 266 692,00
	Rok poprzedni	2 488 019,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym