

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2021-01-01	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-06-01	
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	2021-01-01
	Data do	2021-12-31
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 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 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 1.01.2021 - 31.12.2021 oraz dane porównawcze za okres 01.01.2020 - 31.12.2020, przy czym za rok 2020 zostały zaprezentowane także dane przekształcone wynikające z powyższej zmiany polityki rachunkowości, która miała wpływ na wielkości zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji także zarok 2019. Powyższa zmiana spowodowała, że w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stanowiących część niniejszego Sprawozdania, w niektórych notach zostały przedstawione - oprócz danych wynikających z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020 - także dane przekształcone za rok 2020. W notce podatkowej stanowiącej część niniejszego Sprawozdania przedstawiono kalkulację podatkową za rok 2020 wg danych przekształconych.

# 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	136 775 942,64	138 322 946,28	138 322 946,28
• Aktywa trwałe	129 032 849,87	130 760 014,98	130 760 014,98
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	114 685,17	49 481,74	49 481,74
••• Środki trwałe	114 685,17	49 481,74	49 481,74
•••• urządzenia techniczne i maszyny	28 498,56	45 554,05	45 554,05
•••• środki transportu	83 447,82	0,00	-
•••• inne środki trwałe	2 738,79	3 927,69	3 927,69
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	128 415 704,70	130 188 259,24	130 188 259,24
••• Nieruchomości	96 078 566,35	99 389 307,59	99 389 307,59
••• Długoterminowe aktywa finansowe	32 337 138,35	30 798 951,65	30 798 951,65
•••• w jednostkach powiązanych	32 337 138,35	30 798 951,65	30 798 951,65
••••• – inne papiery wartościowe	32 337 138,35	30 798 951,65	30 798 951,65
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502 460,00	522 274,00	522 274,00
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	502 460,00	522 274,00	522 274,00
• Aktywa obrotowe	7 743 092,77	7 562 931,30	7 562 931,30
•• Zapasy	0,00	98 400,00	98 400,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	98 400,00	98 400,00
** Należności krótkoterminowe	321 685,23	162 454,00	162 454,00
*** Należności od pozostałych jednostek	321 685,23	162 454,00	162 454,00
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	288 087,94	151 238,96	151 238,96
***** – do 12 miesięcy	288 087,94	151 238,96	151 238,96
**** z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 897,29	11 215,04	11 215,04
**** inne	2 700,00	0,00	-
** Inwestycje krótkoterminowe	7 407 152,28	7 271 497,52	7 271 497,52
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 407 152,28	7 271 497,52	7 271 497,52
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 407 152,28	7 271 497,52	7 271 497,52
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 357 012,27	7 221 357,51	7 221 357,51
***** – inne aktywa pieniężne	50 140,01	50 140,01	50 140,01
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 255,26	30 579,78	30 579,78
Pasywa razem	136 775 942,64	138 322 946,28	138 322 946,28
• Kapitał (fundusz) własny	2 836 013,71	5 823 256,93	4 096 557,52
** Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00
** Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 123 256,93	1 079 752,18	1 079 752,18
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 739 479,20	0,00	-21 694,11
** Zysk (strata) netto	2 952 235,98	4 243 504,75	2 538 499,45

	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	133 939 928,93	132 499 689,35	134 226 388,76
•• Rezerwy na zobowiązania	938 086,37	1 098 187,01	700 892,01
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	882 684,00	1 049 351,00	652 056,00
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27 311,00	26 282,00	26 282,00
•••• – długoterminowa	27 220,00	26 196,00	26 196,00
•••• – krótkoterminowa	91,00	86,00	86,00
••• Pozostałe rezerwy	28 091,37	22 554,01	22 554,01
•••• – krótkoterminowe	28 091,37	22 554,01	22 554,01
•• Zobowiązania długoterminowe	131 554 569,24	129 613 225,80	131 737 148,21
••• Wobec pozostałych jednostek	131 554 569,24	129 613 225,80	131 737 148,21
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	131 471 659,11	129 613 225,80	131 737 148,21
•••• inne zobowiązania finansowe	82 910,13	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	1 011 969,34	1 101 194,96	1 101 266,96
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 011 969,34	1 101 194,96	1 101 266,96
•••• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	451,52	0,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	16 147,03	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	468 519,02	637 187,09	637 187,09
••••• – do 12 miesięcy	468 519,02	637 187,09	637 187,09
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	437 459,55	374 615,65	374 687,65

	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	89 392,22
.. Rozliczenia międzyokresowe	435 303,98	687 081,58	687 081,58
... Inne rozliczenia międzyokresowe	435 303,98	687 081,58	687 081,58
.... – krótkoterminowe	435 303,98	687 081,58	687 081,58

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:	14 859 065,08	15 140 070,03	15 140 070,03
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 859 065,08	15 140 070,03	15 140 070,03
Koszty działalności operacyjnej	8 442 781,41	8 277 525,95	8 277 525,95
• Amortyzacja	3 356 801,57	3 329 897,39	3 329 897,39
• Zużycie materiałów i energii	1 450 314,42	1 309 139,57	1 309 139,57
• Usługi obce	2 475 355,29	2 492 736,63	2 492 736,63
• Podatki i opłaty, w tym:	591 706,95	576 078,16	576 078,16
• Wynagrodzenia	448 468,85	452 866,25	452 866,25
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	79 323,88	78 267,50	78 267,50
• – emerytalne	36 029,04	35 070,05	35 070,05
• Pozostałe koszty rodzajowe	40 812,45	38 540,45	38 540,45
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 416 283,67	6 862 544,08	6 862 544,08
Pozostałe przychody operacyjne	47 517,44	154 946,88	154 946,88
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	325,20	0,00	-
• Inne przychody operacyjne	47 192,24	154 946,88	154 946,88
Pozostałe koszty operacyjne	3 327,37	8 343,48	8 343,48
• Inne koszty operacyjne	3 327,37	8 343,48	8 343,48

	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)	6 460 473,74	7 009 147,48	7 009 147,48
Przychody finansowe	1 541 527,59	1 506 329,69	1 526 022,45
• Odsetki, w tym:	1 538 186,70	1 506 300,71	1 506 300,71
•• – od jednostek powiązanych	1 538 186,70	1 468 935,90	1 468 935,90
• Inne	3 340,89	28,98	19 721,74
Koszty finansowe	4 280 289,35	3 213 334,42	5 324 055,48
• Odsetki, w tym:	4 280 289,35	3 213 334,42	5 324 055,48
•• – dla jednostek powiązanych	0,00	45 243,29	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 721 711,98	5 302 142,75	3 211 114,45
Podatek dochodowy	769 476,00	1 058 638,00	672 615,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 952 235,98	4 243 504,75	2 538 499,45

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF 2021		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	bps-g81-inf_dod-2021.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	3 721 711,98	
	Rok poprzedni	3 211 114,45	
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	1 551 822,79
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 551 822,79
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 508 542,50
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	1 508 542,50
naliczone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	1 538 186,70
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 538 186,70
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 468 935,90
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	1 468 935,90
pozostałe przychody finansowe	Rok bieżący	Wartość łączna	3 340,89
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 340,89
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	19 913,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	19 913,84
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	10 295,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	10 295,20
	Rok poprzedni	Wartość łączna	19 913,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	19 913,84
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych 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	-
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	473 874,57
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	473 874,57
	Rok poprzedni	Wartość łączna	461 204,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	461 204,00
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	48,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	48,15
inne koszty operacyjne	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	23 486,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	23 486,59
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	465 485,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	465 485,15
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	437 669,26
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	437 669,26
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	8 389,42
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	8 389,42
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 496 637,38
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 496 637,38
	Rok poprzedni	Wartość łączna	2 723 562,18
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	2 723 562,18
amortyzacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	312 059,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	312 059,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	304 833,12
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	304 833,12
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	6 566,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 566,36
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	23 751,02
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	23 751,02
naliczone a niezapłacone odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	2 154 012,02
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 154 012,02
	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
korekta kosztów o limit finansowania dłużnego	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15c
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	193 150,54
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	193 150,54
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	2 213 786,60
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	2 213 786,60
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 183 532,45
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 183 532,45
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	27 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	27 000,00
odsetki od pożyczki z lat 2017 i 2018	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	-
odsetki od obligacji	Rok bieżący	Wartość łączna	2 177 827,50
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	2 177 827,50
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1

		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 155 709,36
		z zysków kapitałowych	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	11 959,10
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	11 959,10
	Rok poprzedni	Wartość łączna	823,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	823,09
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	194 858,40
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	194 858,40
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 631,87
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 631,87
amortyzacja podatkowa większa od amortyzacji bilansowej	Rok bieżący	Wartość łączna	4 056,16
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 056,16
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	

		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 631,87
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 631,87
niewykorzystane koszty finansowania dłużnego z 2020 r.	Rok bieżący	Wartość łączna	190 802,24
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	190 802,24
	Podstawa prawna	Artykuł	15c
		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	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		2 731 756,14
	Rok poprzedni		1 697 174,00
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		519 034,00
	Rok poprzedni		322 463,00