

Załącznik do Uchwały nr 12/153/23/VI
Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego
z dnia 14 marca 2023 r.

SPRAWOZDANIE

finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego – RC BRD w Olsztynie za rok 2022

Elementy sprawozdania:

1. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans /aktywa, pasywa/ sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
4. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
6. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

**Sprawozdanie
niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego – Regionalne Centrum
Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie**

dla Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziłam badanie rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego – Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z siedzibą w Olsztynie przy ulicy Towarowa 17 (zwaną dalej „Jednostka”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **22 390 256,15 zł**,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **7 493,66 zł**,
- 3) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ("Ustawa o rachunkowości" – tj. w Dz.U. z 2021 r. poz. 217.), oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie przeprowadziłam zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów ,z późn.zm. ("KSB „) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” –tj.

w Dz. U. z 2022 roku, poz. 1302). Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Niezależność i etyka

Jestem niezależna od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłam swoje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz Firma Audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważam, że dowody badania, które uzyskałam są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego -Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Sejmik Województwa albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Moim celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, że sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie

gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego -Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki ;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych i powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki ;
- wyciągam wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię. Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

-oceniłam ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje ,w tym o sprawozdaniu z działalności

Zgodnie z art 49. ust 1 Ustawy o rachunkowości Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia Sprawozdania z działalności a tym samym nie wydaje się opinii w tym zakresie .

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Renata Macuk numer ewidencyjny 5712** działający w imieniu Firmy Audytorskiej: Mar Consulting Kompleksowe Usługi księgowe Renata Macuk z siedzibą w 10-501 Olsztyn ul. Kościuszki 23/6 wpisanej na listę Firm Audytorskich pod numerem 2216 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Renata Macuk
kluczowy biegły rewident
nr w rejestrze 5712

**Renata
Macuk** Elektronicznie
podpisany przez
Renata Macuk
Data: 2023.02.22
09:33:06 +01'00'

Olsztyn , dnia 22 lutego 2023 roku.

**Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego
za rok obrotowy 2022**

Sprawozdanie finansowe

2023_01_26_09_58_53_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-02-20

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego - Regionalne Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego w Olsztynie

Siedziba

Warmińsko-Mazurskie

Województwo

Powiat

m.Olsztyn

Gmina

m.Olsztyn

Miejscowość

Olsztyn

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Warmińsko-Mazurskie

Powiat

m.Olsztyn

Gmina

m.Olsztyn

Nazwa ulicy

Towarowa

Numer budynku

17

Nazwa miejscowości

Olsztyn

Kod pocztowy

10-416

Nazwa urzędu pocztowego

Olsztyn

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

8553Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7392868411

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.
 - d) ewidencja aktywów trwałych i innych niskocennych składników aktywów majątku

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe i WNIP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.
 - d) ewidencja aktywów trwałych i innych niskocennych składników aktywów majątku

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. ≤ 1000 przedmioty o niskiej jednostkowej wartości ewidencja ilościowa Spisanie w koszty jednorazowo w momencie zakupu (oddania do użytkowania) - Zużycie materiałów - konto 401
 2. >1000-2500 przedmioty o niskiej jednostkowej wartości ewidencja wartościowa - nadanie numeru wg ewidencji prowadzonej w dziale administracji Spisanie w koszty jednorazowo w momencie zakupu (oddania do użytkowania) - Zużycie materiałów - konto 401
 3. >2500-3500 środki trwałe ewidencja wartościowa, nadanie numeru wg. OT Odpisy umorzeniowe uproszczone - jednorazowe w momencie oddania do użytkowania - amortyzacja w 100 %
 4. >3500 środki trwałe ewidencja wartościowa, nadanie numeru wg. OT Odpisy umorzeniowe w momencie oddania do użytkowania - amortyzacja liniowa zgodnie z Wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych, załączonym do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- W roku obrotowym 2022 wprowadzono zmianę Polityki Rachunkowości Zarządzeniem 01/2022 z dnia 01.01.2022 r. zmniejszając stawki amortyzacyjne.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe
Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Długoterminowe aktywa finansowe
Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
Długoterminowe aktywa finansowe w postaci lokaty długoterminowej (do 2024 roku) wyceniono wg rzeczywistej ich wartości zgodnie z potwierdzeniem bankowym

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa obrotowe
1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
a) zapasy :
b) - surowce – nie dotyczy
c) - materiały - w cenach zakupu,
d) - towary – nie dotyczy
e) W 2022 roku nie dokonano odpisu aktualizującego zapasów.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

f) należności, roszczenia i zobowiązania
- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. W 2022 roku na dzień bilansowy nie wystąpiły salda z tytułu rozliczeń w walutach obcych. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

g) Środki pieniężne
- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
Kredyty i pożyczki
Ośrodek w 2022 roku nie korzystał z obcych źródeł finansowania, typu kredyty i pożyczki.
Różnice kursowe
Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:
▪ dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
▪ ujemne – do kosztów operacji finansowych.
W 2022 roku na dzień bilansowy nie wystąpiły salda z tytułu rozliczeń w walutach obcych.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Kapitały własne w wartości nominalnej,
Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,
Fundusze specjalne w wartości nominalnej,
Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy
Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.
Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:
▪ wynik działalności operacyjnej
▪ wynik na operacjach finansowych,
▪ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, ujemnych różnic kursowych.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;

7D. pozostałe

4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	22 390 256,15	22 510 150,96	0,00
A. Aktywa trwałe	20 216 224,69	17 747 407,35	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 241 479,97	8 056 566,37	0,00
1. Środki trwałe	9 709 044,47	7 447 133,87	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 917 696,90	2 917 696,90	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 029 297,59	2 611 518,37	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	559 161,00	566 185,35	0,00
D. środki transportu	1 182 724,98	1 334 720,03	0,00
E. inne środki trwałe	20 164,00	17 013,22	0,00
2. Środki trwałe w budowie	532 435,50	609 432,50	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	270,81	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	270,81	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 405 383,92	7 405 383,92	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 405 383,92	7 405 383,92	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	7 405 383,92	7 405 383,92	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	7 405 383,92	7 405 383,92	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 569 089,99	2 285 457,06	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 569 089,99	2 285 457,06	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 174 031,46	4 762 743,61	0,00
I. Zapasy	12 188,06	10 012,32	0,00

1. Materiały	12 188,06	10 012,32	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	69 754,82	110 055,51	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	69 754,82	110 055,51	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 595,07	8 479,35	0,00
1. – do 12 miesięcy	8 595,07	8 479,35	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	41 382,00	0,00
C. inne	61 159,75	60 194,16	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 992 283,04	4 363 823,74	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 992 283,04	4 363 823,74	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	3 000 000,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 992 283,04	1 363 823,74	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 962 383,04	1 345 365,74	0,00
2. – inne środki pieniężne	29 900,00	18 458,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 805,54	278 852,04	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	22 390 256,15	22 510 150,96	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	20 480 815,66	20 473 322,00	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 883 921,25	1 883 921,25	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 589 400,75	18 689 122,66	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	7 493,66	-99 721,91	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 909 440,49	2 036 828,96	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	763 963,18	925 921,52	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	763 963,18	925 921,52	0,00
1. – długoterminowa	568 764,35	630 155,71	0,00
2. – krótkoterminowa	195 198,83	295 765,81	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 730,50	12 730,50	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	12 730,50	12 730,50	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	12 730,50	12 730,50	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	591 847,27	495 445,51	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	514 529,98	381 189,77	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 313,23	132 123,10	0,00
1. – do 12 miesięcy	272 313,23	101 937,10	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	30 186,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240 428,75	247 286,67	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	1 788,00	1 780,00	0,00
4. Fundusze specjalne	77 317,29	114 255,74	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	540 899,54	602 731,43	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	540 899,54	602 731,43	0,00
1. – długoterminowe	354 113,72	333 365,65	0,00
2. – krótkoterminowe	186 785,82	269 365,78	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 512 517,26	7 361 257,17	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 522 766,68	7 369 604,46	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-10 249,42	-8 347,29	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 977 894,58	7 945 871,42	0,00
I. Amortyzacja	250 903,26	661 855,10	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	689 907,66	519 194,23	0,00
III. Usługi obce	414 515,27	489 355,47	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	264 317,14	244 298,51	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 138 146,28	4 893 562,38	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 063 754,23	988 792,59	0,00
1. – emerytalne	460 045,15	433 328,34	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	156 350,74	148 813,14	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-465 377,32	-584 614,25	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	149 771,06	206 479,71	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	116 669,46	158 152,29	0,00
II. Dotacje	20 267,16	20 200,49	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 834,44	28 126,93	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 225,43	16 290,70	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	22 225,43	16 290,70	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-337 831,69	-394 425,24	0,00
G. Przychody finansowe	345 332,09	295 251,04	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	345 332,09	295 237,50	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	13,54	0,00
H. Koszty finansowe	6,74	547,71	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,26	544,87	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	6,48	2,84	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 493,66	-99 721,91	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 493,66	-99 721,91	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 473 322,00	20 573 043,91	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 473 322,00	20 573 043,91	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 883 921,25	1 883 921,25	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 883 921,25	1 883 921,25	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 689 122,66	18 684 460,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-99 721,91	4 662,66	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 662,66	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	4 662,66	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	99 721,91	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	99 721,91	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 589 400,75	18 689 122,66	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-99 721,91	4 662,66	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-99 721,91	4 662,66	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	4 662,66	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-99 721,91	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 662,66	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	7 493,66	-99 721,91	0,00
A. zysk netto	7 493,66	0,00	0,00
B. strata netto	0,00	99 721,91	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 480 815,66	20 473 322,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 488 309,32	20 373 600,09	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	7 493,66	-99 721,91	0,00
II. Korekty razem	-119 608,15	-187 781,23	0,00
1. Amortyzacja	250 903,26	661 855,10	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-60 224,84	-4 375,61	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-116 669,46	-158 152,29	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-161 958,34	-35 173,99	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 175,74	-2 550,35	0,00
7. Zmiana stanu należności	40 029,88	-24 626,77	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 401,76	-467 813,60	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-166 418,32	-156 943,72	0,00
10. Inne korekty	503,65	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-112 114,49	-287 503,14	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	213 403,94	177 248,85	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 179,10	172 873,24	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	60 224,84	4 375,61	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	60 224,84	4 375,61	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	60 224,84	4 375,61	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 472 830,15	1 226 401,95	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 472 830,15	1 226 401,95	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 259 426,21	-1 049 153,10	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 371 540,70	-1 336 656,24	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 371 540,70	-1 336 656,24	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 363 823,74	5 700 479,98	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 992 283,04	4 363 823,74	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	16 934,54	54 342,10	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 493,66			-99 721,91		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-469 896,24	0,00	-469 896,24	-342 378,93	0,00	-342 378,93
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-467 266,11	0,00	-467 266,11	-343 111,89	0,00	-343 111,89
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 630,13	0,00	2 630,13	732,96	0,00	732,96
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	27 251,82	0,00	27 251,82	25 043,77	0,00	25 043,77
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	80 462,96	0,00	80 462,96	22 429,17	0,00	22 429,17
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-349 427,54			-394 627,90		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

2022 Dodatkowe informacje i objaśnienia

2022_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego za rok obrotowy

wg zał.1 i pozycji bilansu i RZiS

WORD Olsztyn za 2022 rok

Lp.	Nr strony	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy wg zał.1 i pozycji bilansu i RZiS
Ustęp I.		NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	2	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	2	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	2	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	3	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	4	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	4	ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	4	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	4	ŚRODKI TRWAŁE NIEMORTYZOWANE LUB NIEMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	4	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	5	ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 4	6	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 4A	6-7.	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4B	7	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5	8	AKTYWA Z TYTUŁU ODRÓCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO
Nota 5A	8	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)
Nota 6	9	ZAPASY WG OKRESÓW ZALEGANIA
Nota 6A	9	ZMIANY W STANIE ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY
Nota 6B	9	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW
Nota 7	10	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
Nota 7A	10	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH I POZOSTAŁYCH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE
Nota 7B	11	ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 7C	11	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU
Nota 8	12	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE
Nota 8A	12	ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT
Nota 9	13	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
Nota 10	13	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY
Nota 11	14	UDZIAŁY/AKCJE WŁASNE NABYTE W ROKU OBROTOWYM
Nota 12	15	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 12A	15	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 13	16	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 13A	16	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 13B	16	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 14	17	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 14A	17	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 15	18	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 15A	18	REZERWA NA PODATEK DOCHODOWY
Nota 16	19	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA
Nota 16A	19	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH
Nota 16B	20	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE
Nota 16C	20	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI
Nota 16D	20	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - Z TYT. EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nota 16E	20	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE
Nota 17	21	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
Nota 18	22	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 18A	22	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 18B	22	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 19	23	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)
Nota 19A	23	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY
Nota 20	24	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 20A	24	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 21	25	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĄDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 21A	25	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĄDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Ustęp Ia.	25	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Nota Ia.1	27	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Nota Ia.2	28	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Nota Ia.3	29	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIECZAJĄCE
Ustęp II.		NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	30	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	30	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.1C	31	ZMIANA STANU PRODUKTÓW
Nota II.2	31	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	31	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
Nota II.4	32	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE
Nota II.5	32	PRZYCHODY FINANSOWE
Nota II.6	32	KOSZTY FINANSOWE
Nota II.7	32	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.8	33	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.9	33	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZAMIECHANEJ
Nota II.10	34	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.10.A	35	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.10.B	35	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.11	36	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.12	36	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.13	36	NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKLĄDY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.14	36	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp III.		KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS
Ustęp IV.		WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Nota IV. 1	37	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
Nota IV. 2	37	INNE KOREKTY DO RPP
Ustęp V.		UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Nota V. 1	38	INFORMACJE O CELU I CHRAKTERZE GOSPODARCZYM
Nota V. 2	38	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH
Nota V. 3	38	INFORMACJE O ZATRUDNIENIU
Nota V. 4	39	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH
Nota V. 5	39	ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR
Nota V. 6	39	ZALICZKI, KREDYTY I POZYCZKI
Nota V. 7	39	INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA
Ustęp VI.	40	BŁĘDY Z LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI
Ustęp VII.	41	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	42	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK
Ustęp IX.	43	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęp X.	43	POZOSTAŁE INFORMACJE

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem	
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe				
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				144 268,88		144 268,88		144 268,88	
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00	
-	zakupy gotowych wnip						0,00		0,00	
-	aport, darowizna						0,00		0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00	
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00	
-	inne						0,00		0,00	
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	96 280,00	0,00	96 280,00	0,00	96 280,00	
-	sprzedaż						0,00		0,00	
-	liwidacja				96 280,00		96 280,00		96 280,00	
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00	
-	inne						0,00		0,00	
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 988,88	0,00	47 988,88	0,00	47 988,88	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				144 268,88		144 268,88	x	144 268,88	
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
-	amortyzacja						0,00	x	0,00	
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00	
-	inne						0,00	x	0,00	
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	96 280,00	0,00	96 280,00	x	96 280,00	
-	sprzedaż						0,00	x	0,00	
-	liwidacja				96 280,00		96 280,00	x	96 280,00	
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00	
-	inne						0,00	x	0,00	
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 988,88	0,00	47 988,88	x	47 988,88	
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	47 988,88	144 268,88
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	nie dotyczy		
-			
-			
-			
-			
-			
-	Razem	47 988,88	144 268,88

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-	Razem	0,00	0,00	0,00	

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez lat.

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-	Razem	0,00	0,00	0,00	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez lat.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	4 084 684,91	7 822 113,03	2 295 350,13	2 942 330,48	315 234,92	609 432,50	0,00	18 069 145,97
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	2 453 847,19	93 565,41	0,00	10 979,98	2 337 758,08	0,00	4 896 150,66
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		2 280 015,89				2 337 758,08		4 617 773,97
-	zakup gotowych środków trwałych			93 565,41		6 979,98			100 545,39
-	aport, darowizna					4 000,00			4 000,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne (modernizacja, zmiana przeznaczenia)		173 831,30						173 831,30
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	276 999,90	371 801,08	275 583,00	45 889,00	2 414 755,08	0,00	3 385 028,06
-	sprzedaż		276 999,90		275 583,00	37 332,00			589 914,90
-	likwidacja, utylizacja (zaniechane inwestycje)			186 645,72		8 557,00			195 202,72
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne (przekaz. do użytk. śr.trw. w budowie, zmiana przeznaczenia, likwidacja nieużytkowane sprzętu)						2 414 755,08		2 414 755,08
-	inne - odpisano w koszty <500			4 900,32					4 900,32
-	inne - przeniesiono do EW ,2500			123 480,51					123 480,51
-	inne - przeniesiono do Eim, 1000			56 774,53					56 774,53
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 084 684,91	9 998 960,32	2 017 114,46	2 666 747,48	280 325,90	532 435,50	0,00	19 580 268,57
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	1 166 988,01	5 210 594,66	1 729 164,78	1 607 610,45	298 221,70	x	x	10 012 579,60
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	36 067,97	81 327,46	125 678,63	7 829,20	x	x	250 903,26
-	amortyzacja		36 067,97	61 126,97	125 678,63	7 829,20	x	x	230 702,77
-	aktualizacja wartości			20 200,49			x	x	20 200,49
-	inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	276 999,90	352 538,78	249 266,58	45 889,00	x	x	924 694,26
-	sprzedaż		276 999,90		249 266,58	37 332,00	x	x	563 598,48
-	likwidacja, utylizacja			177 905,26		8 557,00	x	x	186 462,26
-	darowizna, aport						x	x	0,00
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne (zmiana przeznaczenia)			4 513,58					4 513,58
-	inne - odpisano w koszty <500			116 400,69					116 400,69
-	inne - przeniesiono do EW ,2500			53 719,25			x	x	53 719,25
-	inne - przeniesiono do Eim, 1000								
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	1 166 988,01	4 969 662,73	1 457 953,46	1 484 022,50	260 161,90	x	x	9 338 788,60
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 917 696,90	5 029 297,59	559 161,00	1 182 724,98	20 164,00	532 435,50	0,00	10 241 479,97

Nota 2A ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)			
	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
a) własne	9 709 044,47	7 447 133,87	
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	
- leasing finansowy	0,00	0,00	
Razem	9 709 044,47	7 447 133,87	

Nota 2B ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH			
	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
Stan na początek okresu			
utworzenie			
wykorzystanie			
uznane za zbędne			
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	

Nota 2C PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH		wartość
a) zaniechanie produkcji		
b) zmiany technologiczne		
c) przeznaczenie do likwidacji		
d) konieczność wycofania z użytkowania		
e) inne		
Razem		0,00

Nota 2D WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE			
	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
- będących w ewidencji bilansowej	1 166 988,01	1 166 988,01	
- będących w ewidencji pozabilansowej			
Razem	1 166 988,01	1 166 988,01	

Nota 2E ŚRODKI TRWAŁE NIEMORTYZOWANE LUB NIEMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)			
	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
a) wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	0,00	
b) używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
- od jednostek pozostałych			
c) środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00	
- środki transportu			
- urządzenia techniczne i maszyny			
- pozostałe środki trwałe			
Razem	0,00	0,00	

Nota 2F ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	
Stan na początek okresu	609 432,50	479 928,01	
1. Zwiększenia	2 477 395,58	1 226 401,95	
a) poniesione nakłady inwestycyjne	2 337 758,08	129 504,49	
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących			
c) aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań			
d) środki trwałe z zakupu nie wymagające montażu	139 637,50	1 096 897,46	
2. Zmniejszenia	2 554 392,58	1 096 897,46	
a) przekazanie na środki trwałe	2 414 755,08	0,00	
b) oddanie do użytkowania nieruchomości			
c) sprzedaż środków trwałych w budowie			
d) spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych			
e) dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie			
f) przekazanie do użytkowania - środki trwałe z zakupu nie wymagające montażu	139 637,50	1 096 897,46	
Stan na koniec okresu	532 435,50	609 432,50	

Nota 3 ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH												
Lp	Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych			od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			od pozostałych jednostek			Razem	
		pożyczki	inne	razem	pożyczki	inne	razem	pożyczki	inne	razem		
a)	wartość brutto należności długoterminowych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	zwiększenia z tytułu:											
-	powstanie należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przeniesienie z należności krótkoterminowych											
-	pozostałe											
c)	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przeniesienie do należności krótkoterminowych											
-	splata											
-	pozostałe											
d)	wartość brutto należności długoterminowych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
e)	wartość odpisów aktualizujących na początek okresu											
d)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	dokonywanie odpisów aktualizujących											
-	przeniesienie z należności krótkoterminowych											
-	pozostałe											
e)	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	rozwiązanie odpisów											
-	wykorzystanie odpisów											
-	przeniesienie do należności krótkoterminowych											
-	pozostałe											
f)	wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
g)	wartość netto należności długoterminowych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 4 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92	7 405 383,92
a)	Zwiększenia (tytuły):						0,00	0,00
	- zakup							0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
	- udzielenie pożyczki							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne							0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							0,00
	- spłata pożyczki							0,00
	- wniesienie aportem							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne							0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92	7 405 383,92

Nota 4A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
b)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
c)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
d)	w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu			0,00	0,00	0,00

f)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup											0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie											0,00
	- udzielenie pożyczki											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- odpisy aktualizujące											0,00
	- inne											0,00
g)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż											0,00
	- spłata pożyczki											0,00
	- wniesienie aportem											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych											0,00
	- odpisy aktualizujące											0,00
	- inne											0,00
h)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	od pozostałych jednostek - stan na początek okresu											7 405 383,92
j)	zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup											0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie											0,00
	- udzielenie pożyczki											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- odpisy aktualizujące											0,00
	- inne											0,00
k)	zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż											0,00
	- spłata pożyczki											0,00
	- wniesienie aportem											0,00
	- aktualizacja wartości											0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych											0,00
	- odpisy aktualizujące											0,00
	- inne											0,00
l)	od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92
m)	długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 383,92

Nota 4B PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA Nie dotyczy		Wyszczególnienie				Papiery wartościowe			Razem	
Lp		ilość	wartość	ilość	wartość	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe		opcje	
							warranty			
1.	Stan na początek roku obrotowego									0
2.	Zwiększenia									0,00
3.	Zmniejszenia									0
4.	Stan na koniec roku obrotowego					0	0	0	0	0
						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Nie dotyczy				Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu	
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec bieżącego okresu	Kwota różnicy przejściowej stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	stawka podatku
		koniec bieżącego	stawka podatku				
1.	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych			0,00			0,00
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo			0,00			0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze			0,00			0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników			0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych			0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych			0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów			0,00			0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników			0,00			0,00
-	straty podatkowe			0,00			0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe			0,00			0,00
-	pozostałe			0,00			0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych			0,00			0,00
-	pozostałe			0,00			0,00
	Razem - wartość brutto	x	x	0,00	x	x	0,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	x	x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x	0,00	x	x	0,00

Nota 5A	DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	1 474,35
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Opiacone z góry (za przyszłe lata) czynsze majątkowe i osobowe		
-	Opiacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia Odsetki od niezapadłych odsetek od lokal terminowych	2 569 089,99	2 283 982,71
	Razem	2 569 089,99	2 285 457,06

Nota 6	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	0-180 dni	12 188,06					12 188,06
	181-270 dni	0,00					0,00
	powyżej 270 dni	0,00					0,00
	Razem w wartości brutto	12 188,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12 188,06
	odpisy aktualizujące						0,00
	Razem w wartości bilansowej	12 188,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12 188,06

Nota 6A	ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	Opisy aktualizujące materiały	Opisy aktualizujące produkty gotowe	Opisy aktualizujące towary	Opisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
a)	Bilans otwarcia					0,00
b)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	utworzenie odpisów aktualizujących w					
	- korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
	-					0,00
	-					0,00
c)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących w					
	- korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
	- wykorzystanie odpisów					0,00
	-					0,00
d)	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6B	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW	wartość
a)	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku	
b)	zaleganie zapasów dłużej niż rok	
c)	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności	
d)	nadmiar zapasu	
e)	obniżenie cen rynkowych	
	Razem	0,00

Nota 7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	69 754,82	110 055,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 595,07	8 479,35
	- do 12 miesięcy	8 595,07	8 479,35
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	41 382,00
c)	inne z tytułu	61 159,75	60 194,16
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNIP		
	pożyczki z ZFSS	61 159,75	59 981,64
	wadła		
	kaucje	0,00	0,00
	ubezpieczenia majątkowe (odszkodowania)		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	naliczone odsetki od lokat kótkoterm.	0,00	0,00
	inne	0,00	212,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	69 754,82	110 055,51

Nota 7A	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH I OD POZOSTAŁYCH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
b)	inne, w tym:	0,00	0,00
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale , razem	0,00	0,00
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych i od pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	Razem	0,00	0,00

Nota 7B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	2 256,52	2 256,52
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- dopis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako		
	- zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku		
	- ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu		
	- wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności	0,00	0,00
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych		
	- przychodach		
	-		
	Stan na koniec okresu	2 256,52	2 256,52

Nota 7C	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności bieżące, z tego:	10 851,59	2 256,52	8 595,07
a)	od jednostek powiązanych			0,00
b)	od pozostałych jednostek	10 851,59	2 256,52	8 595,07
2.	Należności przeterminowane, z tego:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00
	do 90 dni	0,00		0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	91-180 dni			0,00
	181-360 dni			0,00
	powyżej 360 dni			0,00
	Razem	10 851,59	2 256,52	8 595,07

należności przeterminowane zapłacono w 01.2023 r.

Nota 8	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 992 283,04	4 363 823,74
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	3 000 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	3 000 000,00
	lokaty bankowe	0,00	3 000 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 992 283,04	1 363 823,74
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 962 383,04	1 345 365,74
	- w kasie	11 020,26	6 834,27
	- na rachunkach	1 951 362,78	1 338 531,47
-	inne środki pieniężne	29 900,00	18 458,00
	- środki pieniężne w drodze	29 900,00	18 458,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	1 992 283,04	4 363 823,74
Nota 8A	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	1 042,53	791,48
-	według prawa bankowego	1 042,53	791,48
-	według prawa o SKOK	0,00	0,00

Nota 9	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	94 271,53	265 004,94
-	ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne	61 246,74	59 863,08
-	koszty zakupu usług oplacone z "góry" (sól drogową)	13 500,00	
-	prenumerata, zakup kalendarzy	11 089,03	13 862,87
-	koszty większych remontów środków trwałych	1 125,00	105 286,74
-	koszty uruchomienia nowej produkcji		
	pozostałe (wg tytułów)	7 310,76	85 992,25
	- pakiet abonamentowy Symfonia	7 310,76	7 830,94
	- koszty	0,00	78 161,31
b)	pozostałe rozliczenia międzykresowe, w tym:	5 534,01	13 847,10
-	pro wizja od kredytów		
-	dyskonto odsetek od obligacji		
-	pro wizja od obligacji		
-	koszty podwyższenia kapitału		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	5 534,01	11 216,97
-	pro wizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe (wg tytułów)		2 630,13
-	odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych		
	Razem	99 805,54	278 852,04

Nota 10	NALEŻNE WPLATY NA KAPITA (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Razem	0,00	0,00

Nota 11. Nie dotyczy														
Stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego		
Liczba własnych udziałów /akcji	Wartość nominalna własnych udziałów/ akcji	Udział % w kapitale podstawowym	Liczba własnych udziałów/akcji	Wartość nominalna własnych udziałów/akcji	Cena nabycia	Udział % w kapitale podstawowym	Liczba sprzedanych udziałów/ akcji	Liczba umorzonych udziałów/ akcji	Wartość sprzedaży	Wartość umorzenia	Liczba własnych udziałów/ akcji	Wartość nominalna własnych udziałów/ akcji	Udział % w kapitale podstawowym	
											0	0,00		
0	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	

Udziały / akcje własne nabyte zostały w celu umorzenia.

Nota 12	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 883 921,25
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	-	-
-	-	-
-	-	-
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	-	-
-	-	-
-	-	-
d)	Stan na koniec okresu	1 883 921,25

Nota 12A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1.	nie dotyczy				0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	Razem				0,00	0,00	0,00	0,00%

Nota 13 ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO		Wartość
a)	Stan na początek okresu	18 689 122,66
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- agio	
	- z zysku	0,00
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	99 721,91
	- pokrycie straty	99 721,91
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	18 589 400,75

Nota 13A ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY		Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na	
	- kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 13B ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH		Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- zwrot dopłat	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 14	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	7 493,66
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	7 493,66
4.	Proponowany podział zysku:	7 493,66
	- pokrycie straty	0,00
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	7 493,66
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Nota 14A	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	0,00
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	0,00
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

Dane o stanie rezerw

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych, *Wyliczenie rezerw na świadczenia pracownicze z tytułów innych niż wynagrodzenia dokonane zostały przez Aktuariusza, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19). Dane, które zostały uwzględnione do obliczeń, to: dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy i wynagrodzenia.*
- b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wpływów, *Rezerwy zostały wyliczone przez Aktuariusza*
- c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy, *Rezerwa została utworzona na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe. Parametry, które uwzględniono do obliczeń, to: stopa mobilności (rotacja) pracowników, stopa procentowa, stopa wzrostu płac.*
- d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.

Aktuarusz dokonał analizy zmiany rezerw na świadczenia pracownicze w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022 oraz wykazał zyski i straty aktualne

Nota 15 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	630 155,71	0,00	61 391,36	568 764,35
a)	na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe)	630 155,71	0,00	61 391,36	568 764,35
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
-	na naprawy gwarancyjne				0,00
-	na inne				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	295 765,81	0,00	100 566,98	195 198,83
a)	na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe)	295 765,81	0,00	100 566,98	195 198,83
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków				0,00
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku				0,00
-	na naprawy gwarancyjne				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
-	na inne				0,00
	Razem	925 921,52	0,00	161 958,34	763 963,18

Nota 15A Rezerwa na odroczone podatki dochodowy (nie dotyczy)						
Lp	Tytuł dodanych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podziału na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stan na koniec okresu bieżącego	stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych					0,00
-	nalizowane odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności					0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji					0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.					0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych					0,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo					0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych					0,00
-	pozostałe					0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych					0,00
-	pozostałe					0,00
	Razem	x	x	x	x	0,00

Nota 16 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA																
Lp.	Zobowiązania wobec	do 1 roku				Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat				Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat				Okres wymagalności powyżej 5 lat		Razem
		stan na:		stan na:		stan na:		stan na:		stan na:		stan na:				
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)	
1. Jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) z tyt. dostaw robót i usług															0,00	
b) inne															0,00	
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) z tyt. dostaw robót i usług															0,00	
b) inne															0,00	
3. Pozostałych jednostek		508 176,01	591 847,27	30 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 730,50	12 730,50	12 730,50	551 092,51	604 577,77		
a) kredyty i pożyczki															0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych															0,00	
c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		144 853,60	227 608,73	30 186,00	0,00										0,00	
d) z tytułu dostaw i usług		363 322,41	364 238,54							12 730,50	12 730,50	12 730,50	187 770,10	240 339,23		
e) inne													363 322,41	364 238,54		
RAZEM (1+2+3)		508 176,01	591 847,27	30 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 730,50	12 730,50	12 730,50	551 092,51	604 577,77		

Nota 16A ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH						
Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności				
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
nie dotyczy	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
	0,00					
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16B ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16C ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		12 730,00				12 730,00
Razem		12 730,00	0,00	0,00	0,00	12 730,00

Nota 16D ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - Z TYT. EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16E ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	0,00	0,00			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
2.	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	514 529,98	381 189,77
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt. leasingu		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 313,23	132 123,10
	- do 12 miesięcy	272 313,23	101 937,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	30 186,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240 428,75	247 286,67
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	1 788,00	1 780,00
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia: zaliczka, ryczałt samoch., wczasowy pod gruszą)	0,00	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych		
	- odsetki od przejętych cesji		
	- prowizji -akwizytorzy		
	- inne (opt. ewidenc. OSKP)	1 788,00	1 780,00
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	77 317,29	114 255,74
	- ZFSS	77 317,29	114 255,74
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	591 847,27	495 445,51

Nota 18 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (nie dotyczy)									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 18A Wykaz zobowiązań warunkowych (nie dotyczy)									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku			
Zobowiązania warunkowe wobec stowarzyszonych									
1.	jednostek powiązanych lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia								
	- kaucje i wadła								
	- indos weksli								
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy								
	- nieznanne roszczenia wierzycieli								
	- inne								
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia								
	- kaucje i wadła								
	- indos weksli								
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy								
	- nieznanne roszczenia wierzycieli								
	- inne								
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 18B Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku (nie dotyczy)									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Część opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- b) przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu,
- c) możliwości uzyskania zwrotów.

Nota 19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	354 113,72	333 365,65
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	środki trwałe sfinansowane z budżetu województwa	0,00	0,00
-	dotacja unijna na fotowoltaikę, przyszłe przychody na Egzaminy i Szkolenia	354 113,72	333 365,65
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	186 785,82	269 365,78
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	środki trwałe sfinansowane z budżetu województwa	3 933,33	0,00
-	przyszłe przychody z egzaminów i kursów, PKZ	162 652,00	249 165,29
-	dotacja unijna na fotowoltaikę	20 200,49	20 200,49
	Razem	540 899,54	602 731,43

Nota 19A	ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY (nie dotyczy)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu wniesione aportem)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 20 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki			A.IV.3 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe			B.III.1 lit.a)	
	- rozliczenia międzyokresowe czynne	641		B.IV./A.V.2	99 805,54
	- Vat naliczony do rozlicz. w nast.. okresie	224		B.IV.	93 146,53
	- odsetki od niezapadłych odsetek od lokat terminowych -krótkoterm.	249		B.IV.	5 534,01
	- koszty większych remontów środków trwałych	249		A.V.2	1 125,00
	Razem		0,00		99 805,54

Nota 20A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA Nie dotyczy					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	134		B.II.3 lit.a)	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	240		B.III.3 lit.a)	
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	240		B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
				B.II.1	
				B.III.1 lit.b)	
	Razem		0,00		0,00

Ustępa. objaśnienia do instrumentów finansowych. Nie dotyczy

Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)

Nota Ia.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych Nie dotyczy	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	Obligacje Skarbu Państwa		
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
a	Papiery dłużne, w tym obligacje		
b	Pożyczki udzielone		
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
d	Lokaty i depozyty		
e	Należności z tytułu dostaw i usług		
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g	Pozostałe należności finansowe		
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe		
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Papiery dłużne, w tym obligacje		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne	0,00	0,00
a	Instrumenty pochodne		
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
5.	Razem	0,00	0,00

Nota la.2	Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych (Nie dotyczy)							
Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w ZFŚS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na aktualizacji wyceny	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Obligacje Skarbu Państwa				0,00			
b.	Inne papiery dłużne notowane na aktywne rynkach				0,00			
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00			
b.	Pożyczki udzielone				0,00			
c.	Obligacje wewnątrzgrupowe				0,00			
d.	Lokaty i depozyty				0,00			
e.	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00			
f.	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych				0,00			
g.	Pozostałe należności finansowe				0,00			
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywne rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe				0,00			
b.	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				0,00			
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				0,00			
d.	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00			
e.	Pozostałe aktywa finansowe				0,00			
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Instrumenty pochodne				0,00			
b.	Papiery dłużne przedsiębiorstw				0,00			
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach				0,00			
d.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty				0,00			
e.	Pozostałe aktywa finansowe				0,00			
5	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:							
1.	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00				
-	w jednostkach powiązanych							
-	w jednostkach wycenianych metodą praw własności							
-	w pozostałych jednostkach			0,00				
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe							
-	w jednostkach powiązanych							
-	w pozostałych jednostkach							
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne							
4.	Inne inwestycje długoterminowe							
5.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
6.	Należności długoterminowe							
7.	Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń)							
	Razem (1+2+3+4+5+6+7)			0,00				0,00

Nota Ia.3.Instrumenty finansowe zabezpieczające *Nie dotyczy*

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (§ 41.1 Rozporządzenia).

2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia kapitału	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstających w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW

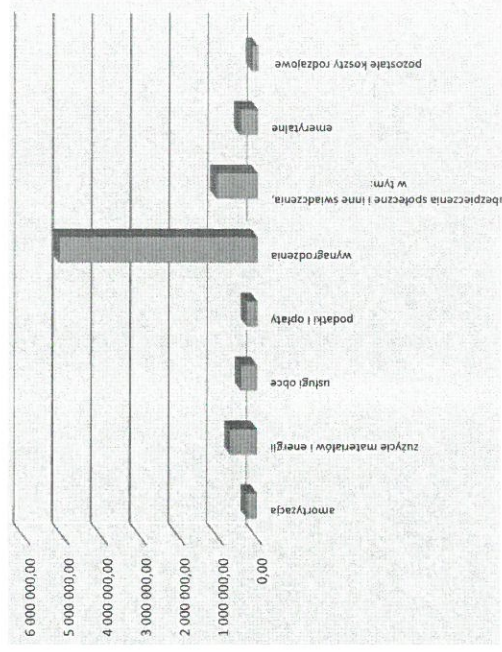
Nota II.1A	Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
					bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-							
	-							
	2. Usługi, w tym główne grupy:	7 522 766,68	7 369 604,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi działalności egzaminacyjnej	4 319 960,00	4 264 310,00					
	- usługi działalności szkoleniowej	812 778,89	779 270,81					
	- usługi działalności oskp	2 124 438,16	2 108 766,04					
	- pozostałe usługi	265 589,63	217 257,61					
	3. Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- hurt							
	- detal							
	- gastronomia							
	Razem	7 522 766,68	7 369 604,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG			
	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione
1. Umowy o długoterminowe usługi (zakończony lub niezakończony) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Umowy niezakończony, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
-				
-				
-				
b) umowy niezakończony ustalony metodą zysku zerowego				

Nota II.1C	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa B.1.2 i 3.BIV i pasywa Rmb B.1.)	-10 249,42
2.	Zmiana stanu produktów (RZIS-p poz. All.)	-10 249,42
3.	Różnica	0,00
	Wyjaśnienie różnic	0,00
	-	0,00

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	250 903,26	661 855,10
b)	zuzycie materiałów i energii	689 907,66	519 194,23
c)	usługi obce	414 515,27	489 355,47
d)	podatki i opłaty	264 317,14	244 298,51
e)	wynagrodzenia	5 138 146,28	4 893 562,38
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 063 754,23	988 792,59
-	emerytalne	460 045,15	433 328,34
g)	pozostałe koszty rodzajowe	156 350,74	148 813,14
-	koszty podróży służbowych	5 824,71	5 650,12
-	reklama i reprezentacja	3 550,71	14 891,11
-	wyczały samochodowe	8 661,86	8 661,96
-	koszty ubezpie. majątkowych i kom.	10 826,07	90 974,95
-	inne koszty	127 487,39	28 635,00
	Razem	7 977 894,58	7 945 871,42
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Koszty rodzajowe 2022r.



Nota II.3	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	116 669,46	158 152,29
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	116 669,46	158 152,29
II.	Dotacje	20 267,16	20 200,49
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	12 834,44	28 126,93
-	wynagr. płatnika, korekty zus	230,38	36,78
-	refundacja kosztów -media, paliwo, rozmn., telef..	452,44	1 086,67
-	otrzymane odszkod z firm ubezpie.	9 566,15	12 332,78
-	korekta VAT w dekl. VAT -7	0,00	12 816,00
-	kary umowne	0,00	0,00
-	wynagrodzenie za term. wpłatę pdof	1 751,00	1 172,00
-	koszt zast.proces.	0,00	0,00
-	pozostałe w tym: (drobne zokrąglenia)	834,47	682,70
	Razem	149 771,06	206 479,71

Nota II.4	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	22 225,43	16 290,70
	odszkodowania pracownicze	0,00	1 000,00
	- odszkod. z firm ubezp. + nierozlicz. kwota ubezp. przy sprzedaży sam.	4 323,82	12 056,81
	- korekta VAT w dekl. VAT -7	17 619,00	0,00
	- koszty sądowe	0,00	2 571,00
	- pozostałe koszty operacyjne	282,61	662,89
	- odpis na należności	0,00	0,00
	Razem	22 225,43	16 290,70

Nota II.5	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostających, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	345 332,09	295 237,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,00	13,54
	- różnice kursowe zrealizowane	0,00	13,54
	-		
	Razem	345 332,09	295 251,04

Nota II.6	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
I.	Odsetki (wypłaty wadium i gwarant. zabezp. robót)	0,26	544,87
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	6,48	2,84
	- różnice kursowe	6,48	2,84
	-		
	Razem	6,74	547,71

Nota II.7	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE		
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych		
1.	Zmiana technologii produkcji		
2.	Zaniechanie określonej produkcji		
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania		
4.	Inne przyczyny		
	Razem	0,00	0,00

Nota II.8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW (nie dotyczy)						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materialy	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych					0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)					0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych					0,00
4.	Inne przyczyny					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota II.9 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ (nie dotyczy)		
	W roku obrotowym	Przewidywane
a) Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-		
-		
-		
b) Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-		
-		
-		
Wynik finansowy na ww operacjach	0,00	0,00

Nota II.10	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I. Przychody ogółem		8 017 869,83
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	-10 249,42
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	-464 635,98
a	zwiększenia przychodów podatkowych	2 630,13
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-467 266,11
II. Przychody podatkowe		7 542 984,43
III. Koszty ogółem		8 010 376,17
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	-10 249,42
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	27 251,82
a	zwiększenia kosztów podatkowych	27 251,82
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	0,00
IV. Koszty podatkowe		7 972 874,93
V. Dochód / Strata (II-IV)		-429 890,50
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania		-429 890,50
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-429 890,50
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	-429 890,50
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		80 462,96
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych (OSKP)	73 411,63
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu (od knknp)	7 051,33
Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu kwoty zwiększającej podstawę opodatkowania (VII)		-349 427,54
VIII. Podstawa opodatkowania		0,00
IX. Kwota podatku wg obowiązującej stawki %		0,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X. Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8		0,00
XI. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		
XII. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		
XIII. Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)		7 493,66
XIV. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto		0,00
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
XVI. Wynik finansowy netto (+ / -)		7 493,66

7 493,66 Wynik Bilansowy

8 000 126,75

8 007 620,41

Nota II.10A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	8 017 869,83
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	467 266,11
-	dywidendy	
-	rozwiązanie niepodatkowych rezerw (na świadcz. pracown) i odpisów aktualizujących	161 968,34
-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki (249-14-2)	285 107,28
-	różnice kursowe z wyceny	
-	przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji (846-9)+B230	20 200,49
-		
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	2 630,13
-	zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	2 630,13
-		
	Przychód do opodatkowania	7 553 233,85

Nota II.10B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	8 010 376,17
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	27 251,82
-	wydatki na paliwo i koszty eksploat. samochod. oraz usługi mycia 25 % KUP	1 137,03
-	składki członkowskie na rzecz KSD	0,00
-	składki członkowskie na rzecz PISKP	400,00
-	dodatkové badania lekarskie	2 745,00
-	wydatki BRD - Rada BRD (kwiaty, serwis kawowy)	788,76
-	odsetki budżetowe	0,00
-	pozostałe (k.repr.+ kondolecje, wiązanki pogrzebowe))	1 980,54
-	amortyzacja śr.tzw. nie stanowiących kup	20 200,49
-	wykorzystanie rezerw na świadcz. pracown.	0,00
-	umowy zlecenia nie wypł., w roku obrotowym	0,00
-	nie wypł. ryczałt samoch.	0,00
-	aktualizacja należności	0,00
-	zUS pracodawcy od nie wypł. umów zlecenia.	0,00
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
-	ryczałt samochodowy wypłacony w bieżącym roku za rok poprzedni	0,00
-	wypłac. w bieżącym roku wynagrodz. z poprzedniego roku	0,00
-	delegacje wypłacone w bieżącym roku dotyczące poprz. roku	0,00
-	składki ZUS zaplac. w bieżącym roku od wypłac. um.zlecenia z poprz. roku	0,00
	Inne zmiany podstawy opodatkowania	80 462,96
-	wydatki inwestycyjne poza statutowe - OSKP	73 411,63
-	inne wydatki poza statutowe nkup	7 051,33
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	7 902 661,39
	Strata podatkowa	-349 427,54

7 493,66

7 051,33

KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE						
Nota II.11	Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem		w tym koszty finansowania różnic kursowe	
			odsetki			
	1.	Środki trwałe oddane w roku obrotowym	0,00			
	2.	Środki trwałe w budowie	532 435,50			
		Ogółem	532 435,50	0,00	0,00	0,00

ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM				
Nota II.12.	Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
	1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:	0,00	0,00
	-			
	2.	Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
	-			
	-			
		Razem	0,00	0,00

NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKLADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA				
Nota II.13..	Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na
	1.	Wartości niematerialne i prawne		
	2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		
	-	na ochronę środowiska		
	3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
	-	na ochronę środowiska		
	4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
		Razem	0,00	0,00

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE				
Nota II.14.	Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na
	1. Przychody		0,00	0,00
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00	0,00
	-			
	-			
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
	-			
	-			
	2. Koszty		0,00	0,00
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00	0,00
	-			
	-			
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
	-			

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS. Nie dotyczy

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr z dnia	EUR	
b)	Tabela nr z dnia	USD	
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	11 020,26	6 834,27	4 185,99	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 951 362,78	1 338 531,47	612 831,31	16 934,54
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	7 435 283,92	10 423 841,92	-2 988 558,00	
-	- lokata długoterminowa	7 405 383,92	7 405 383,92		
-	- lokaty krótkoterminowe		3 000 000,00	-3 000 000,00	
-	- śr. pieniężne w drodze	29 900,00	18 458,00	11 442,00	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 397 666,96	11 769 207,66	-2 371 540,70	16 934,54

Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
3.	Otrzymane odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków pieniężnych (-)		
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

	2022 rok	2021 rok
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-287 503,14	-127 900,80
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-1 049 153,10	736 461,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -		
Przepływy pieniężne netto	-1 336 656,24	608 560,55

Ustęp V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. Nie dotyczy.

Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. Nie dotyczy.					
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji		
			Przychody	Koszty	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej				
2.	członek organu nadzorującego				
3.	członkowie rodziny				
4.	partner życiowy				
5.	dzieci partnera życiowego				
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana				
7.	spółka stowarzyszona				
8.	wspólne przedsięwzięcie				
9.	Ogółem				

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe (w etatach).				
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym w etatach		
		w 2022 roku	w 2021 roku	w 2020 roku
1.	Pracownicy umysłowi	52,40	51,82	53,35
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,00	8,64	9,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju			
4.	Uczniowie			
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych			
	Razem	61,40	60,46	62,35

Na dzień 31.12.2022 r. Jednostka zatrudniała 65 pracowników na podstawie umowy o pracę i liczba ta zmniejszyła się w stosunku do poprzedniego roku o 2 osoby.

Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające brutto	wypłacone
Członkowie organów	należne	275 524,96
Zarządzający		275 524,96
Nadzorujący		
Razem	275 524,96	275 524,96

Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
LP.	Wyszczególnienie	
1.	Byli członkowie organu zarządzającego	
2.	Byli członkowie organu nadzorującego	
Razem		

Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki. Nie dotyczy.	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy oprocentowa nie (od -do)
LP	Członkowie organów				
1. Organ zarządzający					
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2. Organ nadzorujący					
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3. Organ administrujący					
- pożyczka/kredyt					
- zaliczka					
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
Razem					

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego	Stan na koniec roku
Rodzaj usługi	wynagrodzenia obciążające
	Należne
	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (netto)	13 200,00
Inne usługi świadczące	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
Razem	13 200,00

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie dotyczy

Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Nota VI.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)
------------	---

Nie nastąpiły ww. zdarzenia po dniu bilansowym.

opis

rodzaj zdarzenia

szacunkowa kwota jeso skutków finansowych

Nota VI.3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

lub:

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.	<i>nie dotyczy</i>		
2.			

Nota VI.4.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
------------	--

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niejącego do roku poprzedniego

lub

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
		Przekształcone dane	porównawcze
	<i>nie dotyczy</i>		

NIE DOTYCZY
Ustęp VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji.		Wyszczególnienie	Kwota
Lp.	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia		
1	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		
2	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
3	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)		
4	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem		
5	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia		
6	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia		
7			

Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Opis dot. długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych.

Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.			
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów		
2	Stopień udziału w zarządzaniu		
3	Kwota kapitału własnego		
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy		

Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji			
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów		
2	Wartość nominalna udziałów		
3	Mata grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)		
4	Konsolidacja dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)		
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłączeniem ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu		
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)		
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)		

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)			
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.		
2	Wynik finansowy netto		
3	Kapitał własny, w tym:		
a)	kapitał podstawowy		
b)	kapitał zapasowy		
c)	kapitał rezerwowy		
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych		
4	Wartość aktywów trwałych		
5	Przebiegły roczne zatrudnienie		
6	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)		

Nota VII.5. Informacje o:

- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt. a
- Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współinicielem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.

NIE DOTYCZY

Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia

Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wymiary wycenionych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane: - cena przejęcia	
-	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
-	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	

Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wymiary wycenionych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane: - przychody - koszty - zyski - straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Mimo panującej pandemii Covid-19, sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia

Olsztyn, dn. 20-02-2023 r.

Sporządził:

Główna Księgowa
Róża Grażyna Kwaśnik

Zatwierdził:

Dyrektor
Marek Bojarski