

**Polskie Radio - Regionalna Rozgłównia w
Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" Spółka
Akcyjna**

ul. Gdańska 48-50

85-006 Bydgoszcz

NIP: 554-03-16-293

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-03-22**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo kujawsko-pomorskie, powiat m. BYDGOSZCZ, gmina BYDGOSZCZ, miejscowość Bydgoszcz**Adres: **ul. Gdańska 48-50 85-006 Bydgoszcz**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6010Z, 5920Z, 7311Z, 6391Z, 9101B, 6820Z, 8559B, 7490Z, 7312A, 7312C,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5540316293

Numer KRS: 0000183992

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01...2022-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Prawa wieczystego użytkowania gruntów zostały zaliczone do środków trwałych. Wartość tych praw została ustalona, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Skarbu Państwa w kwocie stanowiącej 20% wartości gruntów z 2002 roku. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. W roku obrotowym, nie wystąpiły składniki aktywów, co do których należało dokonać odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- a) dla wartości niematerialnych i prawnych:
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20% lub 50 %
 - inne wartości niematerialne i prawne 20 %
- b) dla środków trwałych:
- budynki 2,5 %
 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5 %
 - kotły i maszyny energetyczne 7,0 %
 - urządzenia techniczne i maszyny, zależnie od grupy 10, 18, 20 lub 30 %
 - środki transportu 20 %
 - pozostałe środki trwałe, zależnie od grupy 14, 20, 25 %

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest stawką 5 % rocznie.

Środki trwałe podlegały ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały zużywane bezpośrednio i przeznaczone na potrzeby konkretnego programu radiowego, do prac administracyjno-biurowych, na cele promocyjno-reklamowe oraz jako nagrody rzeczowe w konkursach emitowanych na antenie radiowej, odpisywane są w dacie ich zakupu w koszty zużycia materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu. Na koniec roku obrachunkowego koszty zużycia materiałów korygowane są o stany zapasów ustalone w drodze spisu z natury.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu składników majątku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi. Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych i w kasie wyrażone są w złotych.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na koniec roku.

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki pasywów w walucie obcej.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Na wysokość kapitału zapasowego ma wpływ również zwiększenie z tytułu aktualizacji zbytych lub zlikwidowanych środków trwałych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny powstał z wyceny środków trwałych w 1995 roku, na podstawie odrębnych przepisów wydanych przez Ministra Finansów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy tworzy się na znane Spółce ryzyko związane z operacjami w toku i grożące z tego tytułu straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, szkolenia, zakupy audycji, podatek od nieruchomości, opłatę za prawo wieczystego użytkowania gruntu, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty remontu zabytkowej siedziby Spółki i inne.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, rezerwę na roszczenia z tytułu praw autorskich oraz rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy też w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odprawy emerytalne, odprawę dla prezesa spółki, urlopy pracownicze, wynagrodzenie zmienne dla zarządu i pochodne od nich składki płatnika ZUS. Wartość rezerw podlega corocznej aktualizacji. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są przy pomocy metod aktuarialnych, przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi (wprowadzone do ksiąg w 2002 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie w drodze decyzji uwłaszczeniowych).

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2022 roku obowiązuje 19% stawka opodatkowania.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe z rachunku Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji oraz przychody z działalności reklamowej i pozostałej. Spółka uznaje przychód z wpływów abonamentowych metodą kasową. W roku obrotowym wszystkie faktyczne wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe, wynikające z Uchwały KRRiT nr 229/2021 z 21.09.2021 roku oraz z uchwały KRRiT nr 27/2022 z 17.02.2022r. przyznającej rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych, zostały ujęte w przychodach roku obrotowego.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów pochodzących z odzysku, po likwidacji środków trwałych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka nie zmieniała w roku obrotowym 2022 przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.9.1. Nie występują.

Nie występują.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	Aktywa	12 583 855,55	14 823 816,01
A	+Aktywa trwałe	4 909 740,37	5 343 091,75
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	470 988,18	432 034,32
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	441 905,36	432 034,32
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	29 082,82	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	4 162 760,06	4 566 898,76
A.II.1	+Środki trwałe	4 162 760,06	4 566 898,76
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	235,09
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 647 313,43	2 800 270,11
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 465 670,11	1 684 137,66
A.II.1.D	+środki transportu	49 776,52	82 255,90
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	33 000,00	33 000,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 992,13	311 158,67
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 984,71	299 945,79
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 007,42	11 212,88
B	+Aktywa obrotowe	7 674 115,18	9 480 724,26
B.I	+Zapasy	28 220,75	58 171,13
B.I.1	+Materiały	28 220,75	56 941,13
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 230,00

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	326 116,76	123 488,66
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55 978,15	36 503,09
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 978,15	36 503,09
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	55 978,15	36 503,09
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	270 138,61	86 985,57
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 645,27	78 108,77
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	57 645,27	78 108,77
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 297,72	3 212,17
B.II.3.C	+inne	11 195,62	5 664,63
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 212 525,65	9 159 314,69
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 212 525,65	9 159 314,69
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 212 525,65	9 159 314,69
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 828 760,81	5 852 784,04
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	3 383 764,84	3 306 530,65
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 252,02	139 749,78
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	12 583 855,55	14 823 816,01
A	+Kapitał (fundusz) własny	9 957 560,09	11 438 617,72
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	703 900,00	703 900,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 535 953,21	10 094 134,39
A.II.1	+ - nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	115 764,51	115 764,51
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-1 398 057,63	524 818,82
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 626 295,46	3 385 198,29

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	939 855,24	1 155 228,95
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 550,89	2 050,89
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	932 104,35	1 138 847,56
B.I.2.A	+/- długoterminowa	169 018,58	352 421,71
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	763 085,77	786 425,85
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	4 200,00	14 330,50
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	4 200,00	14 330,50
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	74 775,32	30 726,79
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	74 775,32	30 726,79
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	74 775,32	30 726,79
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 608 864,90	2 187 880,03
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 565 604,53	2 147 091,53
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	441 488,80	695 439,35
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	441 488,80	695 439,35
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	559 994,38	843 798,02
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	528 244,72	510 694,38
B.III.3.I	+inne	35 876,63	97 159,78
B.III.4	+Fundusze specjalne	43 260,37	40 788,50
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	2 800,00	11 362,52
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	2 800,00	11 362,52
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	2 800,00	11 362,52

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 652 567,52	17 698 883,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 488 527,53	17 520 977,90
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	164 039,99	176 872,32
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 033,50
B	Koszty działalności operacyjnej	16 684 086,26	16 751 621,65
B.I	+Amortyzacja	1 174 776,63	1 212 575,39
B.II	+Zużycie materiałów i energii	737 575,97	672 090,80
B.III	+Usługi obce	2 306 288,18	2 366 913,50
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	989 783,81	1 069 498,93
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	8 511 417,45	8 282 901,76
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 752 187,56	1 669 704,12
	- emerytalne	805 676,86	783 772,76
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	1 212 056,66	1 477 937,15
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 031 518,74	947 262,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	163 863,43	50 965,89
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 578,85
D.II	+Dotacje	98 400,00	1 000,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 421,93	8 320,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	63 041,50	26 067,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	41 693,42	40 488,89
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 884,43	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	37 808,99	40 488,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-909 348,73	957 739,07
G	Przychody finansowe	288 320,94	334,98
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	288 320,94	334,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	820 206,88	191 151,34
H.I	+Odsetki, w tym:	12,01	29 524,80
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	820 185,00	161 596,61
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	9,87	29,93
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 441 234,67	766 922,71

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
J	Podatek dochodowy	59 461,08	196 864,89
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-102 638,12	45 239,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 398 057,63	524 818,82

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 438 617,72	10 968 798,90
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 438 617,72	10 968 798,90
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	703 900,00	703 900,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	703 900,00	703 900,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 094 134,39	9 870 839,86
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	441 818,82	223 294,53
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	441 818,82	223 294,53
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	441 818,82	223 294,53
II.b.1.1.d	+/- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dot. rozchodow. ŚT	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 535 953,21	10 094 134,39
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	115 764,51	115 764,51
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.1.a	+/- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+/- likwidacji uprzednio zaktualizowanych środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	115 764,51	115 764,51
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	524 818,82	278 294,53
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	524 818,82	278 294,53
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	524 818,82	278 294,53
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	524 818,82	278 294,53
II.e.2.2.a	+/- przeznaczenie na podwyższenia kapitału zapasowego	441 818,82	223 294,53
II.e.2.2.b	+Przeznaczenie na nagrody dla pracowników	0,00	0,00
II.e.2.2.c	+Przeznaczenie na ZFŚS	83 000,00	55 000,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.2.a	+ pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
II.e.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	Wynik netto	-1 398 057,63	524 818,82
II.f.1	+zysk netto	0,00	524 818,82
II.f.2	+strata netto	1 398 057,63	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 957 560,09	11 438 617,72
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 957 560,09	11 355 617,72

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-464 383,53	2 059 703,87
A.I	+Zysk (strata) netto	-1 398 057,63	524 818,82
A.II	+Korekty razem	933 674,10	1 534 885,05
A.II.1	+Amortyzacja	1 174 776,63	1 212 575,39
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	815 262,25	141 377,65
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-215 373,71	-139 014,70
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	29 950,38	-29 854,57
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-202 628,10	-23 603,06
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-662 015,13	391 318,73
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	92 101,78	-16 914,39
A.II.10	+Inne korekty	-98 400,00	-1 000,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-464 383,53	2 059 703,87
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 624 854,04	-1 235 070,71
B.I	+Wpływy	4 922 737,75	6 518 485,15
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 578,85
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	4 922 737,75	6 502 906,30
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	4 922 737,75	6 502 906,30
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	4 922 737,75	6 502 906,30
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	6 547 591,79	7 753 555,86
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	809 591,79	1 095 555,86
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	5 738 000,00	6 658 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	5 738 000,00	6 658 000,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	5 738 000,00	6 658 000,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 624 854,04	-1 235 070,71
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	142 448,53	-63 658,78
C.I	+Wpływy	142 448,53	1 000,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	142 448,53	1 000,00
C.II	+Wydatki	0,00	64 658,78
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	64 658,78
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	142 448,53	-63 658,78
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 946 789,04	760 974,38
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 946 789,04	760 974,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 159 314,69	8 398 340,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 212 525,65	9 159 314,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	39 506,91	48 467,73

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. 2022_informacja dodatkowa

2022_informacja dodatkowa

Załączony plik: [2022__2023-03-24_Informacja_dodatkowa.pdf](#)

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-1 441 234,67	0,00 0,00	766 922,71	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	3 813,60	0,00 3 813,60	11 148,28	0,00 11 148,28
B.1.	zwrócone inne wydatki nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 6a Lit.	3 514,00	0,00 3 514,00	0,00	0,00 0,00
B.2.	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	64,51	0,00 64,51	8 320,00	0,00 8 320,00
B.3.	amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	235,09	0,00 235,09	2 828,28	0,00 2 828,28
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3 719,23	0,00 3 719,23	2 627,63	0,00 2 627,63
C.1.	Pozostałe	3 719,23	0,00 3 719,23	2 627,63	0,00 2 627,63
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	4 344,63	0,00 4 344,63	4 334,38	0,00 4 334,38
D.1.	Pozostałe	4 344,63	0,00 4 344,63	4 334,38	0,00 4 334,38
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	385 452,59	0,00 385 452,59	413 739,43	0,00 413 739,43
E.1.	darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	0,00	0,00 0,00	1 201,20	0,00 1 201,20
E.2.	koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 17 Lit.	-10 130,50	0,00 -10 130,50	10 130,50	0,00 10 130,50
E.3.	odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	12,00	0,00 12,00	29 524,80	0,00 29 524,80
E.4.	kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	3 097,13	0,00 3 097,13	2 792,20	0,00 2 792,20
E.5.	wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	145 544,00	0,00 145 544,00	125 097,00	0,00 125 097,00
E.6.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	400,00	0,00 400,00	400,00	0,00 400,00
E.7.	odpisów aktualizujących innych niż na należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	3 534,43	0,00 3 534,43	0,00	0,00 0,00
E.8.	wydatki sfinansowane z dotacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	98 400,00	0,00 98 400,00	1 000,00	0,00 1 000,00
E.9.	podatek od towarów i usług-korekta zakupów inwestycyjnych-środków trwałych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit. c	14 499,21	0,00 14 499,21	22 457,09	0,00 22 457,09
E.10.	wydatki na rzecz Rady Nadzorczej Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 38 Lit. a	6 587,45	0,00 6 587,45	6 422,08	0,00 6 422,08

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.11.	niewypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	89 053,38	0,00 89 053,38	86 030,15	0,00 86 030,15
E.12.	niewypłacone osobom fizycznym składki ZUS Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	230 037,70	0,00 230 037,70	267 681,93	0,00 267 681,93
E.13.	zmiana stanu rezerw Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	-183 403,13	0,00 -183 403,13	-140 157,00	0,00 -140 157,00
E.14.	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów Podstawa prawna: Art. 16c Ust. 1 Pkt Lit.	235,09	0,00 235,09	2 828,29	0,00 2 828,29
E.15.	podatek od towarów i usług-korekta zakupów inwestycyjnych-pozostałe zakupy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit. c	-14 969,71	0,00 -14 969,71	-8 167,48	0,00 -8 167,48
E.16.	Pozostałe	2 555,54	0,00 2 555,54	6 498,67	0,00 6 498,67
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	370 117,59	0,00 370 117,59	446 775,34	0,00 446 775,34
G.1.	wypłacone w 2022r. osobom fizycznym wynagrodzenia z tyt. umów o pracę, honoraria, umowy zlecenia i umowy o dzieło za 12/2021 Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4g Pkt Lit.	86 030,15	0,00 86 030,15	76 028,91	0,00 76 028,91
G.2.	Opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (ZUS od wypłat z 2021r. zapłacone w I i II 2022) Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4h Pkt Lit.	267 681,93	0,00 267 681,93	309 809,63	0,00 309 809,63
G.3.	korekta roczna VAT - pozostałe nabycia Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	-8 167,48	0,00 -8 167,48	15 513,62	0,00 15 513,62
G.4.	korekta roczna VAT - środki trwałe Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	22 457,09	0,00 22 457,09	39 435,04	0,00 39 435,04
G.5.	Pozostałe	2 115,90	0,00 2 115,90	5 988,14	0,00 5 988,14
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	98 400,00	0,00 98 400,00	1 000,00	0,00 1 000,00
I.1.	Dotacja otrzymana w 2022r. z WFOŚiGW "Ekologiczna Gmina" Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	98 400,00	0,00 98 400,00	1 000,00	0,00 1 000,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	861 739,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	163 730,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

VII.1. W odniesieniu do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 294 884,26	0,00	3 294 884,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	219 259,27	0,00	219 259,27
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	219 259,27	0,00	219 259,27
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 514 143,53	0,00	3 514 143,53
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 862 849,94	0,00	2 862 849,94
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	209 388,23	0,00	209 388,23
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 072 238,17	0,00	3 072 238,17
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	432 034,32	0,00	432 034,32
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	441 905,36	0,00	441 905,36
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	87,00	0,00	87,00

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	56 565,00	5 349 798,90	11 520 151,64	915 585,51	198 047,60	18 040 148,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	561 249,70	0,00	0,00	561 249,70
– nabycie	0,00	0,00	0,00	561 249,70	0,00	0,00	561 249,70
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	138 527,38	0,00	0,00	138 527,38
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	138 527,38	0,00	0,00	138 527,38
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	56 565,00	5 349 798,90	11 942 873,96	915 585,51	198 047,60	18 462 870,97
Umorzenie na początek okresu	0,00	56 329,91	2 549 528,79	9 836 013,98	833 329,61	198 047,60	13 473 249,89
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	235,09	162 956,68	779 717,25	32 479,38	0,00	965 388,40
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	138 527,38	0,00	0,00	138 527,38
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	138 527,38	0,00	0,00	138 527,38
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	56 565,00	2 702 485,47	10 477 203,85	865 808,99	198 047,60	14 300 110,91
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	235,09	2 800 270,11	1 684 137,66	82 255,90	0,00	4 566 898,76
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 647 313,43	1 465 670,11	49 776,52	0,00	4 162 760,06
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	100,00	51,00	88,00	95,00	100,00	77,00

Nota 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	2021	2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 4

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
w tym w cenie nabycia	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00

Nota 5

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10,

Nie występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nota 6

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka nr 46/2 Bydgoszcz ul. Gdańska 50	1401	491 751,00	0,00	0,00	491 751,00
Działka nr 45 Bydgoszcz ul. Gdańska 48	1713	601 263,00	0,00	0,00	601 263,00

Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa mieszczą się w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej posesja nr 48 i nr 50. Dane o wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat za prawo wieczystego użytkowania. Prezydent Miasta Bydgoszczy wypowiedział wysokość dotychczasowej opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych Skarbu Państwa i ustalił od 1 stycznia 2012 roku wartość rynkową działek nr 46/2 i 45 o łącznej powierzchni 3.114 m2 wg stawki 351,00 zł za 1 m2 tj. **1.093.014 złotych**.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 1	Umowa najmu pomieszczeń w Toruniu	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Umowa najmu lokalu użytkowego w Toruniu	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Umowa najmu pomieszczeń we Włocławku	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka posiada nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z wyjątkiem umów leasingu.

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia studyjne i redakcyjne:

- w Toruniu o pow. 71,85 m²,
- we Włocławku o pow. 23,74 m²,
- w Inowrocławiu o pow. 42,00 m²,

Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy najmu z 20.12.2004 r. miejsce na wieży, położonej we Włocławku dla zainstalowanych nadawczych urządzeń radiofonicznych oraz wynajmuje miejsce w kontenerze o powierzchni 2,5 m² dla urządzeń technicznych.

Jednocześnie Spółka wynajmuje od PTK „Centertel” Sp. z o.o. w Warszawie na podstawie umowy z 1.09.2006 r. miejsce na maszcie, położonym w miejscowości Cieleńka k/Brodnicy dla zainstalowanych urządzeń nadawczych oraz wydzierżawia grunt o powierzchni 8 m² pod kontener techniczny.

Spółka nie posiada informacji o wartości wynajmowanych pomieszczeń i dzierżawionych gruntów.

Spółka nie zawierała umów leasingu.

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Liczba obligacji	Wartość nominalna	Oprocentowanie obligacji - odsetki - przychód spółki	Wpływ ze sprzedaży obligacji przed pomniejszeniem prowizji	Prowizja Biura Maklerskiego 0,10%	Strata na sprzedaży bez uwzględnienia prowizji	Prowizja + strata ze sprzedaży (kol. 7+kol.8)	Persaldo odsetki [przychód] minus strata [koszt] (kol. 3-kol.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
Sprzedano:							
5738	5 738 000,00	179 437,50	4 922 737,75	4 922,74	815 262,25	820 185,00	- 640 747,50
Pozostaje do sprzedaży							
0				-		-	

Informacja o skarbowych papierach wartościowych	Liczba papierów	Wartość
Wartość nominalna otrzymanych skarbowych papierów wartościowych - data otrzymania 21.03.2022r.	5738	5 738 000,00
Wartość rynkowa otrzymanych skarbowych papierów wartościowych z dnia 21.03.2022r.	5738	5 363 023,29
Informacja o zbyciu obligacji: 2022 rok sprzedano 5.738szt obligacji: Wartość wpływów ze zbycia skarbowych papierów wartościowych wyniosła 4.922.737,75zł, prowizja Biura Maklerskiego 4.922,74zł. Wpływ ze zbycia obligacji po pomniejszeniu prowizji wynosi 4.917.815,01zł, w tym: 06/2022r. sprzedano 2592szt obligacji: Wartość wpływów ze zbycia skarbowych papierów wartościowych wyniosła 1.993.667,92zł, prowizja Biura Maklerskiego 1.993,67zł. Wpływ ze zbycia obligacji po pomniejszeniu prowizji wynosi 1.991.674,25zł, 11/2022r. sprzedano 851szt obligacji: Wartość wpływów ze zbycia skarbowych papierów wartościowych wyniosła 757.390,00zł, prowizja Biura Maklerskiego 757,39zł. Wpływ ze zbycia obligacji po pomniejszeniu prowizji wynosi 756.632,61zł, 12/2022r. sprzedano 2295szt obligacji: Wartość wpływów ze zbycia skarbowych papierów wartościowych wyniosła 2.171.679,83zł, prowizja Biura Maklerskiego 2.171,69zł. Wpływ ze zbycia obligacji po pomniejszeniu prowizji wynosi 2.169.508,14zł.	5738	4 917 815,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych - skarbowych papierów wartościowych		- 820 185,00

Zgodnie z Uchwałą Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji nr 27/2022 z 17.02.2022r. spółce przyznano rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych.

Wyemitowanie obligacje przekazano 21 marca 2022 roku. Seria WZ1126, WZ1131, OK0724, DS0432, PS0527. Skarbowe papiery wartościowe sprzedano w miesiącu 06/2022r. 2592szt, 11/2022r. 851szt oraz w miesiącu 12/2022r. 2295szt.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55 978,15	0,00	36 503,09	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00

– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	55 978,15	0,00	36 503,09	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	55 978,15	0,00	36 503,09	0,00
– do 12 miesięcy	55 978,15	0,00	36 503,09	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	279 535,91	9 397,30	94 575,37	7 589,80
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	279 535,91	9 397,30	94 575,37	7 589,80
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	67 042,57	9 397,30	85 698,57	7 589,80
– do 12 miesięcy	67 042,57	9 397,30	85 698,57	7 589,80
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	201 297,72	0,00	3 212,17	0,00
– inne należności	11 195,62	0,00	5 664,63	0,00

– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------	------

Nota 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	7 589,80	3 884,43	0,00	2 076,93	9 397,30
Odpisy aktualizujące pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	7 589,80	3 884,43	0,00	2 076,93	9 397,30

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 10

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji /udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji /udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. SKARB PAŃSTWA	7 039,00	7 039,00	100,00	703 900,00	100,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 039,00	7 039,00	100,00	703 900,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Właścicielowi Skarbowi Państwa nie przysługuje dywidenda z akcji.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota 11

Zmiany w kapitale zapasowym

Wyszczególnienie	2022	2021
Stan na początek okresu	10 094 134,39	9 870 839,86
zwiększenia (z tytułu)	441 818,82	223 294,53
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00

– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	441 818,82	223 294,53
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	10 535 953,21	10 094 134,39

Nota 12

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	2022	2021
Stan na początek okresu	115 764,51	115 764,51
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	115 764,51	115 764,51

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 13

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	524 818,82	278 294,53
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	524 818,82	278 294,53
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	524 818,82	278 294,53
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	524 818,82	278 294,53
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	441 818,82	223 294,53
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– podział zysku na zasilenie ZFŚS oraz na nagrody dla pracowników	83 000,00	55 000,00
- odpis z zysku na nagrody dla pracowników	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 14

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-1 398 057,63	524 818,82
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-1 398 057,63	441 818,82
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	83 000,00

Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 15

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 050,89	3 550,89	2 050,89	0,00	3 550,89
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 138 847,56	579 682,64	684 145,71	102 280,14	932 104,35
a) długoterminowe	352 421,71	-183 403,13	0,00	0,00	169 018,58
– odprawy emerytalno - rentowe	352 421,71	-183 403,13	0,00	0,00	169 018,58
b) krótkoterminowe	786 425,85	763 085,77	684 145,71	102 280,14	763 085,77
– odprawy emerytalno - rentowe	52 243,04	53 222,47	6 000,00	46 243,04	53 222,47
– rezerwa na urlopy pracownicze	494 899,24	464 101,05	494 899,24	0,00	464 101,05
– rezerwa na ZUS od urlopów pracowniczych	99 929,30	94 049,56	99 929,30	0,00	94 049,56
– Rezerwa odprawa Prezesa Zarządu	52 845,36	52 845,36	0,00	52 845,36	52 845,36

– Rezerwa na wynagrodzenie zmienne Prezesa	73 983,50	84 552,58	73 983,50	0,00	84 552,58
– Rezerwa na ZUS wynagrodzenie zmienne Prezesa	12 525,41	14 314,75	9 333,67	3 191,74	14 314,75
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	14 330,50	4 200,00	14 330,50	0,00	4 200,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	14 330,50	4 200,00	14 330,50	0,00	4 200,00
–Rezerwa na badanie bilansu	4 200,00	4 200,00	4 200,00	0,00	4 200,00
–Rezerwa bierna na prawa ZAIKS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–Rezerwa na odsetki ZAIKS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–Rezerwa na koszty procesu ZAIKS	10 130,50	0,00	10 130,50	0,00	0,00
Razem	1 155 228,95	587 433,53	700 527,10	102 280,14	939 855,24

Wycenę rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno - rentowe dokonano poprzez określenie salda zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Rezerwy zostały obliczone w sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Do kalkulacji rezerw przyjęto m.in. następujące założenia:

- Liczba pracowników 85,
- Roczna stopa wzrostu wynagrodzeń w Spółce:
390 zł w 01.01.2023 r.
110 zł w 01.07.2023 r.
5,9% w 2024 roku,
3,5% w 2025 roku,
2,5% w kolejnych latach,
- Stopa dyskontowa 6,8%
- Średnioważony współczynnik rotacji w spółce 2,27%

Do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 6,8%, tj. na poziomie średniej rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, wg stanu na dzień wyceny.

Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2022	2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 050,89	908,59
a) odniesionej na wynik finansowy	2 050,89	908,59

b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	3 550,89	2 050,89
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 550,89	2 050,89
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. dostaw mediów	455,70	373,00
- aktywa niezapadłe odsetki	0,00	0,00
– aktywa należności zasądzone i nie otrzymane koszty procesu	0,00	0,00
– aktywa należność korekta VAT	3 095,19	1 677,89
– aktywa - korekta zobowiązań, faktury korygujące	0,00	0,00
– aktywa - należność z tyt. odszkodowania - szkoda pracownika	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	2 050,89	908,59
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2 050,89	908,59
– aktywa należności niezapadłe odsetki	0,00	0,00
– aktywa należności z tyt. dostaw mediów	373,00	233,90
– aktywa należności korekta roczna podatku VAT	1 677,89	0,00
– aktywa należność nieotrzymana z tyt. kary umownej	0,00	0,00
- aktywa należności zasądzone i nie otrzymane koszty procesu	0,00	674,69
– aktywa - należność z tyt. odszkodowania - szkoda pracownika	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 550,89	2 050,89
a) odniesionej na wynik finansowy	3 550,89	2 050,89
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 roku do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nota 17

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	26 929,93	0,00	0,00	26 929,93	0,00	0,00	26 929,93
koniec okresu	0,00	0,00	72 542,96	0,00	0,00	72 542,96	0,00	0,00	72 542,96
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 505,45	0,00	0,00	2 505,45	0,00	0,00	2 505,45
koniec okresu	0,00	0,00	940,95	0,00	0,00	940,95	0,00	0,00	940,95
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41
koniec okresu	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	30 726,79	0,00	0,00	30 726,79	0,00	0,00	30 726,79
koniec okresu	0,00	0,00	74 775,32	0,00	0,00	74 775,32	0,00	0,00	74 775,32

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe w kwocie 74.775,32 zł z tytułu zabezpieczenia na okres gwarancji jakości za okres powyżej 1 roku do 3 lat, od 3 do 5 lat i powyżej 5 lat.

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na skutek zaciągniętego kredytu lub pożyczek i hipotek na składnikach majątku trwałego na dzień 31.12.2022r. Hipoteki zabezpieczone na składnikach majątku spółki zostały zlikwidowane w 2019 roku.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym

kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 18

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	242 992,13	311 158,67
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	241 984,71	299 945,79
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku 2017	0,00	0,00
– w roku 2018	0,00	0,00
– w roku 2019	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	241 984,71	299 945,79
– rezerwa na zaległe urlopy	88 179,20	94 030,86
- rezerwa na składki ZUS zaległe urlopy	17 869,42	18 986,57
- rezerwa na świadczenia pracownicze	42 225,80	76 886,30
- pasywa niewypłacone wynagrodzenia	16 920,14	16 345,73
- pozostałe	76 790,15	93 696,33
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	1 007,42	11 212,88
– rozliczenia międzyokresowe z tyt. wsparcia technicznego, licencji na oprogramowanie do montażu dźwięku, systemu informacji prawnej i pozostałe	1 007,42	11 212,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	107 252,02	139 749,78
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	32 730,28	31 768,85
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism, system informacji prawnej	4 403,08	3 529,16

5. Domeny na portalach internetowych, hosting	85,18	4 287,02
6. Aktualizacja oprogramowania, wsparcie techniczne	52 368,15	92 801,41
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Koszty następnego okresu - pozostałe	2 701,20	5 826,36
11. Koszty składek członkowskich	1 536,98	1 536,98
12. Subskrypcje programowe	13 427,15	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	2 800,00	11 362,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 800,00	11 362,52
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– inne rozliczenia z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 800,00	11 362,52
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– inne przychody - usługi wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych	2 800,00	11 127,43
– inne rozliczenia z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów w okresie do 12 miesięcy	0,00	235,09
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie występuje.

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę

gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także wekslowe – nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek:

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2021r. poz. 2439),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 05 listopada 2009r.o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosił kwotę 399,87 zł.

19) liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy.

2. W odniesieniu do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług,

Nota 19

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	56,91
– materiały z odzysku	0,00	0,00	0,00	56,91
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	976,59
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	15 488 527,53	0,00	17 520 977,90
– abonament radiowy i wpływy pozaabonamentowe	0,00	8 260 000,00	0,00	9 537 800,00
– rekompensata w formie skarbowych papierów wartościowych	0,00	5 738 000,00	0,00	6 658 000,00
– reklama	0,00	1 336 383,49	0,00	1 210 407,06
– pozostałe	0,00	154 144,04	0,00	114 770,84
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	15 488 527,53	0,00	17 522 011,40
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	15 485 503,53	0,00	17 513 589,40
– produkty/usługi	0,00	15 485 503,53	0,00	17 513 589,40
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	3 024,00	0,00	8 422,00
– produkty/usługi	0,00	3 024,00	0,00	8 422,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawowym źródłem przychodów Spółki jest abonament radiowy, przydzielany przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji w Warszawie. Wartość usług finansowanych abonamentem i ze środków pozaabonamentowych z rachunku KRRiT wyniosła łącznie 8.260.000,00 złotych. Dodatkowo w 2022 roku Spółka otrzymała przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji rekompensatę z tytułu utraconych wpłat abonamentowych w formie skarbowych papierów wartościowych o wartości nominalnej 5.738.000,00zł.

Kolejnym źródłem są przychody ze sprzedaży zewnętrznej na kraj - usług reklamowych, czasu antenowego, programów sponsorowanych, komunikatów, ogłoszeń i audycji radiowych, nagrań w studiu muzycznym, których wartość wyniosła w 2022 roku kwotę 1.336.383,49 złotych.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Nota 20

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	16 684 086,26	16 751 621,65
1. Amortyzacja	1 174 776,63	1 212 575,39
2. Zużycie materiałów i energii	737 575,97	672 090,80
3. Usługi obce	2 306 288,18	2 366 913,50
4. Podatki i opłaty, w tym:	989 783,81	1 069 498,93
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	8 511 417,45	8 282 901,76
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 752 187,56	1 669 704,12
– emerytalne	805 676,86	783 772,76
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 212 056,66	1 477 937,15
– prawa autorskie i pokrewne	770 096,69	1 024 183,93
– zakup programów i licencji programowych	49 061,61	73 364,82
– prawa do transmisji sportowych	46 100,00	54 300,00
– ubezpieczenia majątkowe	43 355,70	45 680,75
– pozostałe koszty	303 442,66	280 407,65
RAZEM	16 684 086,26	16 751 621,65

Nota 21

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2022	2021
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	164 039,99	176 872,32
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	164 039,99	176 872,32
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	16 520 046,27	16 574 749,33
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 392 007,11	15 444 506,73
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	1 128 039,16	1 130 242,60
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Wykazany w bilansie stan produktów nie różni się od zmiany stanu produktów wykazanej w rachunku zysków i strat sporządzonym w wariantcie porównawczym. Jednostka wykazała w rachunku zysków i strat w pozycji A.II w roku sprawozdawczym zmianę stanu produktów w kwocie plus 164.039,99 złotych, a w roku poprzedzającym kwotę minus 176.872,32 złotych.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W trakcie okresu obrotowego od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

Spółka nie zamierza zaniechać w następnym okresie obrotowym prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

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

Nota 22

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2022		2021	
ZYSK / STRATA brutto razem	-1 441 234,67		766 922,71	
W tym:	z innych źródeł	z zysków kapitałowych	z innych źródeł	z zysków kapitałowych
ZYSK / STRATA brutto	-996 026,39	-445 208,28	905 216,32	-138 293,61
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	385 452,59	0,00	413 739,43	0,00
– przekazane darowizny	0,00	0,00	1 201,20	0,00
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-10 130,50	0,00	10 130,50	0,00
– odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	12,00	0,00	29 524,80	0,00
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na koszty	-183 403,13	0,00	-140 157,00	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia	89 053,38	0,00	86 030,15	0,00
– nieopłacone składki ZUS	230 037,70	0,00	267 681,93	0,00
– różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
– koszty używania samochodów	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki do zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
– składki na PFRON	145 544,00	0,00	125 097,00	0,00
– składki n rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	400,00	0,00	400,00	0,00
- odpis aktualizacyjny należności	3 534,43	0,00	0,00	0,00
- wydatki sfinansowane dotacją	98 400,00	0,00	1 000,00	0,00
- korekta roczna podatku naliczonego VAT od zakupów inwestycyjnych	14 499,21		22 457,09	

- korekta roczna podatku naliczonego VAT od pozostałych zakupów	-14 969,71	0,00	-8 167,48	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00	0,00	0,00
– kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00
– darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydatki na reprezentację	3 097,13	0,00	2 792,20	0,00
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	235,09	0,00	2 828,29	0,00
– wydatki na rzecz Rady Nadzorczej	6 587,45	0,00	6 422,08	0,00
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	2 555,54	0,00	6 498,67	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty lat ubiegłych dotyczące remontu budynku zwrócone z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	370 117,59	0,00	446 775,34	0,00
– zapłacone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłacone wynagrodzenia dot. kosztów ub. roku	86 030,15	0,00	76 028,91	0,00
– wypłacone składki ZUS dot. kosztów ub. roku	267 681,93	0,00	309 809,63	0,00
– odpisy aktualizujące należności utworzone w poprzednich latach, wierzytelności skierowane do egzekucji	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta roczna zakupów inwestycyjnych VAT	22 457,09	0,00	39 435,04	0,00
- korekta roczna pozostałe zakupy VAT	-8 167,48	0,00	15 513,62	0,00
– pozostałe koszty	2 115,90	0,00	5 988,14	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	7 532,83	0,00	13 775,91	0,00
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	2 398,44	0,00	1 963,16	0,00
– rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00	0,00

– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– niezapadłe odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozwiązanie odpisu aktualizującego należności zapłacone	64,51	0,00	8 320,00	0,00
– rozwiązanie odpisu aktualizującego należności NKUP	0,00	0,00	0,00	0,00
– pozostałe przychody	5 069,88	0,00	3 492,75	0,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	4 344,63	0,00	4 334,38	0,00
– odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
– niezapadłe odsetki z 2019r. otrzymane w 2020r.	0,00	0,00	0,00	0,00
– .pozostałe przychody	4 344,63	0,00	4 334,38	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00	0,00	0,00
– darowizny (dotacje)	0,00	0,00	0,00	0,00
– 1/2 straty roku 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
– 1/2 straty roku 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania – pozostałe dochody wolne od podatku	98 400,00	0,00	1 000,00	0,00
– dotacja MKiDN na cele obronne	98 400,00	0,00	1 000,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-1 082 280,00	-445 208,00	861 739,00	-138 294,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0	0	163 730,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący razem:		0,00		163 730,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej		0,00		0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych		0,00		0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy		0,00		0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney		-57 961,08		-31 992,59
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney		1 500,00		1 142,30
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat		59 461,08		196 864,89

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W 2022 roku nie wystąpiły w rachunku zysków i strat koszty wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie oraz odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 23

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2022	2021
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	809 591,79	1 095 555,86
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	248 342,09	142 977,32
Nabycie środków trwałych, w tym:	561 249,70	952 578,54
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	528 766,74	809 835,25
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	223 337,55	248 415,72
Nabycie środków trwałych, w tym:	305 429,19	561 419,53
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 r. poniesione zostały w kwocie **809.591,79 zł**.

Na dzień 1 stycznia 2022 r. w Spółce środki trwałe w budowie wynosiły 0,00 zł, a na koniec roku obrotowego wynosiły kwotę 0,00zł.

Na dzień 1 stycznia 2021r. zaliczki na wartości niematerialne i prawne wynosiły 0, złotych i na koniec roku obrotowego wynoszą 29.082,82 złotych.

W 2022 roku zostały podjęte działania mające na celu aktualizację szaty graficznej portalu internetowego Spółki www.radiopik.pl. Zlecone firmie WEBTOM.PL prace koncepcyjne i graficzne zakończyły się w grudniu 2022 roku. Wartość prowadzonych prac wyniosła 24 000 zł netto. Uruchomienie i publikacja zaktualizowanej strony internetowej z nową szatą graficzną planowane jest

w pierwszym kwartale 2023 roku w ramach prowadzonej nowej kampanii wizerunkowej. W związku z powyższym przekazanie do użytkownika aktualizacji szaty graficznej strony internetowej nastąpi po opublikowaniu strony www.

W 2022 r. nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne dotyczyły następujących grup:

· budynki i budowle (gr.1-2)	0,00 zł
· maszyny i urządzenia techniczne (gr.3-6)	561.249,70 zł
· środki transportu (gr.7)	0,00 zł
· pozostałe środki trwałe (gr. 8)	0,00 zł
· wartości niematerialne i prawne	248.342,09 zł
RAZEM:	809.591,79 zł

Wartość inwestycji rozpoczętych na dzień 31.12.2022 wynosi kwotę 0,00 zł.

W skorygowanym planie programowo-finansowym z dnia 17 marca 2022r. na 2022 rok, który został zatwierdzony Uchwałą Prezesa Zarządu nr 23/2022 planowane na 2022 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły kwotę **668.300,00 złotych netto** i kwotę **822.009,00 złotych brutto**. Spółka zalicza częściowo nieodliczony podatek VAT w wysokości 92,08% w koszty inwestycji.

Spółka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje w roku następnym nakładów związanych z ochroną środowiska.

Planowane nakłady inwestycyjne na 2023 rok zostały zatwierdzone Uchwałą Prezesa Zarządu nr 55/2022 z dnia 22 września 2022r. w skorygowanym planie programowo-finansowym na 2023 rok.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Spółka otrzymała dodatkowo na podstawie uchwały nr 27/2022 KRRiT z dnia 17 lutego 2022 roku rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21.04.2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn.zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych dla poszczególnych jednostek publicznej radiofonii i telewizji z przeznaczeniem na realizację misji publicznej, o której mowa w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992r. o radiofonii i telewizji (Dz.U.2022 poz. 1722), w kwocie 5.738.000,00 złotych.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie występują.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występują.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi.

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

W rachunku zysków i strat różnice kursowe wykazywane są „per saldo” jako przychody lub koszty operacji finansowych.

Nota 24

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
GBP	5,2957	5,4846

Kursy średnie walut obcych do wyceny bilansowej zostały ogłoszone przez NBP w tabeli kursów nr 252/A/NBP/2022 z 30 grudnia 2022r. i obowiązują w dniu 31 grudnia 2022 roku.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Nota 25

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	9 059,54	13 932,30
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 819 701,27	5 838 851,74
3. Inne środki pieniężne	3 383 764,84	3 306 530,65
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	7 212 525,65	9 159 314,69

Nota 26

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 828 760,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 828 760,81
Inne środki pieniężne	3 383 764,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 383 764,84
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 212 525,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 212 525,65

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota 27

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 550,89	2 050,89
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	932 104,35	1 138 847,56
Pozostałe rezerwy	4 200,00	14 330,50
Razem	939 855,24	1 155 228,95
Zmiana stanu	-215 373,71	-139 014,70

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	28 220,75	58 171,13
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	28 220,75	58 171,13
Zmiana stanu, w tym:	29 950,38	-29 854,57
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55 978,15	36 503,09
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	270 138,61	86 985,57
Razem należności	326 116,76	123 488,66
Zmiana stanu należności	-202 628,10	-23 603,06

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
--	------	------

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 565 604,53	2 147 091,53
Fundusze specjalne	43 260,37	40 788,50
Razem zobowiązania, w tym:	1 608 864,90	2 187 880,03
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 608 864,90	2 187 880,03
Korekta z tyt. odpisu zysku na ZFŚS	83 000,00	55 000,00
Zmiana stanu zobowiązań i funduszy specjalnych	-662 015,13	391 318,73

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 992,13	311 158,67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 252,02	139 749,78
Razem	350 244,15	450 908,45
1. Zmiana stanu	100 664,30	-14 005,30
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 800,00	11 362,52
Razem	2 800,00	11 362,52

2. Zmiana stanu	-8 562,52	-2 909,09
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	92 101,78	-16 914,39

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	98 400,00	1 000,00
Razem	98 400,00	1 000,00
Zmiana stanu	-98 400,00	-1 000,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	9 059,54	13 932,30
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 819 701,27	5 838 851,74
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	3 383 764,84	3 306 530,65
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 212 525,65	9 159 314,69
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 946 789,04	760 974,38
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	39 506,91	48 467,73

Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia zmiany jakie zaszły w Spółce między stanem płynnych środków pieniężnych na początek i koniec roku obrotowego. Spółka zakwalifikowała zdarzenia gospodarcze, jakie nastąpiły w ciągu 2022 roku, a z którymi wiązał się ruch pieniądza do jednego z trzech rodzajów jej działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.

Spółka przedstawiła m.in. w części operacyjnej rachunku przepływów pieniężnych wyłączenie straty ze sprzedaży skarbowych papierów wartościowych w kwocie 815.262,25zł (wykazana strata nie obejmuje prowizji Biura Maklerskiego) oraz wartość otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotacji w kwocie -98.400zł na przedsięwzięcie Ekologiczna Gmina.

W 2022 roku zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych obejmuje wyłączenia zmiany stanu zobowiązań z działalności operacyjnej w kwocie -662 015,13 zł.

W pozycji wpływy z działalności inwestycyjnej wykazano wpływ ze zbycia aktywów finansowych krótkoterminowych w kwocie 4.922.737,75zł. W wydatkach z działalności inwestycyjnej wykazano wartość nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość nominalną skarbowych papierów wartościowych.

W pozycji wpływy z działalności finansowej wykazano zwiększenie środków z tytułu kaucji długoterminowych na zabezpieczenia realizacji umów w kwocie 44.048,53 złotych oraz zwiększenie środków z tytułu otrzymanego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotacji w kwocie 98.400zł na przedsięwzięcie Ekologiczna Gmina.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Spółka nie zawierała w roku obrotowym transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 28

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	79,62	76,29
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	77,42	74,25
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	2,20	2,04
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Spółka zatrudniała na dzień 31 grudnia 2022 roku 85 osób.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 29

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	285 364,94	284 491,93
Prezes Zarządu	285 364,94	284 491,93
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
Prezes Zarządu	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	126 828,96	124 825,96
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	126 828,96	124 825,96
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	412 193,90	409 317,89

W wynagrodzeniu Prezesa Zarządu Radia PiK uwzględniono wypłatę wynagrodzenia z tytułu umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022. Kwota wynagrodzenia obejmuje także wypłacone wynagrodzenie zmienne za rok poprzedni w wysokości 73.983,50 zł brutto.

W dniu 23 czerwca 2017 roku zawarto z Panią Prezes Jolantą Kuligowską – Roszak – Prezesem spółki umowę o świadczenie usług w zakresie zarządzania, obowiązującą od dnia 1 lipca 2017 roku.

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółką handlową.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nota 30

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	27.09.2021	24.03.2023	7 000,00	7 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			7 000,00	7 000,00

Kwota wynagrodzenia firmy audytorskiej jest podana w wartości netto, ww, kwotę należy powiększyć o podatek od towarów i usług VAT. Umowa z dnia 27 września 2021 roku została podpisana na badanie sprawozdania finansowego za 2021 i 2022 rok, z tego wysokość wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok wynosi 7000zł netto oraz badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 7000zł netto.

6. Inne informacje

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Spółka w roku obrotowym nie zmieniła zasad polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane liczbowe za rok obrotowy są porównywalne do danych liczbowych z roku poprzedniego. Nie wystąpiły żadne istotne zmiany ustawy o rachunkowości, które spowodowały zmiany liczbowe w stosunku do roku poprzedniego.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności,

w tym:

- nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia.
W dniu 3 lipca 2001 r. Polskie Radio „PiK” S.A. w Bydgoszczy oraz szesnaście Spółek Radia publicznego podpisało „Umowę o Współpracy i Zasadach Finansowania Badań Radiowych” z nowopowstałą spółką „AUDYTORIUM 17” Sp. z o.o. w Szczecinie mającą siedzibę przy ul. Niedziałkowskiego 24, aktualnie mieszczącą się w Warszawie przy ul. Modzelewskiego 59. Rejestracja spółki nastąpiła w dniu 19.09.2001 r. w KRS Nr 45603. Uchwałą nr 15/2010/WZ podjętą 16.03.2010 r. podwyższono w drodze zmiany umowy spółki kapitał zakładowy z kwoty 51.000 zł. do kwoty 561.000 zł.
Na kapitał zakładowy wartości 561.000 zł. składają się 102 udziały o wartości nominalnej 5.500 zł za 1 udział.
- procentowy udział podmiotów (w tym jednostki) realizujących wspólne przedsięwzięcie.
Udział Polskiego Radia „PiK” S.A. w spółce Audytorium 17, wynosi 5,88%, tj. 6 udziałów o wartości 33 000 zł.
- wspólne kontrolowane rzeczowe składniki majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne -nie występują.
- zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników majątku trwałego - nie występują.
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych:

Lp.	Kwota netto	Kwota VAT	Kwota Brutto	Opis
1	1 911,75	439,70	2 351,45	wyniki badań Radio Track za falę badawczą za miesiąc 12/2021 faktura wystawiona 13.01.2022r.
2	1 848,49	425,15	2 273,64	Kampania radiowa Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa
3	100,00	23,00	123,00	Produkcja oprawy akcji specjalnej
4	6 656,00	178,02	6 834,02	Organizacja konkursu o Nagrodę Mediów Publicznych, przyznanie Nagrody Mediów Publicznych w kategorii "Idea" - Porozumienie z dnia 29.09.2022r.
5	606,00	139,38	745,38	Pozostałe
razem:	11 122,24	1 205,25	12 327,49	

Audytorium 17 zawarło w imieniu 17 rozgłośni radia publicznego, w tym Radia PiK, umowę na serwis badań rynku radiowego Radio Track. Audytorium 17 podpisało z Radiem PiK umowę z dnia 20 lutego 2017r. na serwis Radio Truck oraz aneks nr 4 do ww. umowy z dnia 15 stycznia 2021r. Wartość rozliczonej umowy w 2022 roku wynosi 1.911,75 złotych netto tj. 2.351,45 złotych brutto.

W 2022 roku Audytorium 17 zawarło w imieniu 17 rozgłośni radia publicznego, w tym Radia PiK, umowę z dnia 29 września 2022r. na organizację konkursu o Nagrodę Mediów Publicznych w kategorii „Idea” kwota 6.656,00 złotych netto, tj. 6.834,02 złotych brutto. Dodatkowe zobowiązanie zawarte na pozostałe usługi z spółką Audytorium 17 za 2022 rok wynosi 2.554,49 złotych netto, 3.142,02 złotych.

Spółka podpisała porozumienie z dnia 07 listopada 2022 r. w zakresie reprezentacji Rozgłośni Regionalnych Polskiego Radia na radiowym rynku reklamowym przez Audytorium 17 Sp. z o.o. i regulacji współpracy stron.

Przewiduje się, że spółka „Audytorium 17” Sp. z o.o. za rok 2022 osiągnęła zysk netto w kwocie 107.703,79zł (dane pozabilansowe), a za rok 2021 osiągnęła zysk netto w kwocie 286.694,34zł.

- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane – Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia – usług reklamowych na rynku ogólnopolskim wyniosły kwotę 241.053,98zł netto, a w roku poprzednim 238.467,03zł netto netto.
Koszty usług zlecanymi wspólnie przez Audytorium 17 wyniosły w 2022 roku kwotę 8.762,12 zł netto, w tym: kampania reklamowa (kwota 1.400,12zł), organizacja konkursu Nagroda Mediów Publicznych (kwota 6.656zł), pozostałe (kwota 706zł) oraz w roku poprzednim kwotę 32.031,49 zł netto, w tym: 22.940,98 zł netto koszt usług dot. wyników badań radio Track za falę badawczą za 2021 rok. Dodatkowo poniesiono koszty wyniosły 9.090,51zł, w tym m.in. porozumienie - dot. Nagrody Mediów Publicznych 2021 w kategorii Idea (kwota 6.971,01zł netto) oraz organizacja Zgromadzenia Założycielskiego Związku Mediów Radiowych MOC Radio (kwota 2.119,50zł netto).
- g) zobowiązania warunkowe i zobowiązania inwestycyjne -nie występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Jednostka posiada zaangażowania w kapitale Audytorium 17 Sp. z o.o. w Warszawie ul. Modzelewskiego 59.

Udział w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym tej spółki wynosi 5,88% ogólnej liczby udziałów.

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych jednostek.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność

- jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej jako jednostka zależna.

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie występuje.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie wystąpiły.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Mimo to Zarząd Spółki oczekuje jasnych i pewnych zasad finansowania zadań publicznych wynikających z ustawy o radiofonii i telewizji oraz przepisów wykonawczych. Pozwoli to wpływać na jakość świadczonych przez Spółkę usług publicznego radia, w tym tzw. misji publicznej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Rok 2022 był kolejnym, w którym niezależnie od realizowanych zadań statutowych znaczący wpływ miały czynniki zewnętrzne tj. pandemia koronawirusa, konflikt militarny na Ukrainie.

Spółka obserwuje rynek, zmiany w życiu społecznym, gospodarczym, polityce, kulturze oraz wywołane m.in. pandemią, które znacząco wpływają na wyznaczanie nowych kierunków technologicznych Spółki. W 2022 roku zrealizowano większość zaplanowanych zadań projektowych oraz zakupowych. W związku z trwającą do marca pandemią i wynikającą z obostrzeń epidemicznych, inną formą technicznej realizacji założeń programowych, zakupiono dodatkowe kodeki IP, jeden stacjonarny i dwa mobilne. i odnowiono bazę sprzętową. Spółka nie ograniczyła prowadzenia działalności.

Wpływ na przychody spółki wywołany czynnikami zewnętrznymi był następujący:

W 2022 roku czynsz za wynajmowane pomieszczenia był stały i zgodny z umową, jednakże spółka odczuła trudności w pozyskiwaniu klientów, którzy ostrożnie przekazywali środki na kampanie reklamową w Radiu. Wstępne prognozy rynku reklamowego są szczególnie trudne, zwiększyły się czynniki niepewności w otoczeniu rynkowym. Spółka nie współpracuje z kontrahentami z Rosji i Białorusi i nałożone sankcje przez Unię Europejską, USA, Wielką Brytanię i inne kraje nie wpływają na działalność spółki.

Nastąpiło znaczne pogorszenie się sytuacji gospodarczej w kraju, fluktuacja cen towarów, ustanowienie określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem m.in. stanu epidemii dotyczące galerii handlowych, organizacji wydarzeń kulturalnych i sportowych miało wpływ na liczbę reklam emitowanych na antenie Radia w 2022 roku. Spółka wykonała 89,98% planowanej ilości godzin autopromocji, ogłoszeń nadawcy i innych płatnych elementów programu - zamiast planowanej ilości 335 godzin zrealizowano 301,44.

Spółka obserwuje procesy inflacyjne i ocenia wpływ inflacji na prowadzenie działalności gospodarczej. Otrzymanie niższych wpływów z opłat abonamentowych oraz rekompensaty w formie skarbowych papierów wartościowych, częściowa utrata klientów, niskie przychody własne jak i dodatkowe koszty nie stanowią jednak zagrożenia kontynuacji działalności Spółki, ponieważ Radio posiada odpowiednią kwotę środków finansowych zabezpieczających realizację zadań.

Spółka do tej pory nie korzystała z „Tarczy Finansowej” ani innych subwencji związanych z pandemią. Przychody własne (przychody netto ze sprzedaży produktów i usług działu marketingu – komercja) wynosiły 1.336.383,49zł za 2022 rok oraz 1.210.407,06zł za 2021 rok.

Krajowa Rada radiofonii i Telewizji na 2022 rok przyznała Spółce wpływy z opłat abonamentowych w wysokości 8.260.000zł (Uchwała nr 229/2021 z dnia 21 września 2021r.) oraz skarbowe papiery wartościowe w wartości nominalnej 5.738.000zł (Uchwała nr 27/2022 z dnia 17 lutego 2022r.).

Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2023. Zarząd Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

Nota 31

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	299 945,79	331 938,38
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	299 945,79	331 938,38

– wartość brutto	299 945,79	331 938,38
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	241 984,71	299 945,79
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	241 984,71	299 945,79
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	88 179,20	94 030,86
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	11 218,82
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- pasywa - rezerwa na badanie bilansu	798,00	798,00
- pasywa zobowiązania przejściowo nie wypłacone płace z tyt. umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzeń Rady Nadzorczej	16 920,14	16 345,73
– pasywa zobowiązania - przejściowo składki płatnika ZUS	43 707,16	50 859,57
– pasywa - zobowiązania z tyt. zwrotu kosztów podróży samochodem prywatnym pracowników i członków Rady Nadzorczej	158,80	75,79
– pasywa - rezerwa na świadczenia pracownicze	42 225,80	76 886,30
– pasywa - zobowiązanie wobec ZUS od wynagrodzeń za urlopy pracownicze	17 869,42	18 986,57
– pasywa - rezerwa na odprawę Prezesa	10 040,62	10 040,62
– pasywa - rezerwa na wynagrodzenie zmienne Prezesa	16 064,99	14 056,87
– pasywa - rezerwa na ZUS od wynagrodzenia zmiennego Prezesa	2 719,80	2 379,83
– pasywa - faktury korygujące media	0,00	0,00
– pasywa - zobowiązania roczna korekta VAT naliczonego	2 754,81	4 266,83
– pasywa - odpis aktualizujący należności od odbiorców	545,97	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	299 945,79	331 938,38
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	299 945,79	331 938,38
– pasywa - rezerwa na badanie bilansu	798,00	1 140,00
– pasywa - zobowiązania przejściowo nie wypłacone płace z tyt. umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzeń Rady Nadzorczej	16 345,73	14 445,49
– pasywa zobowiązania - przejściowo składki płatnika ZUS	50 859,57	58 863,83
– pasywa rezerwy na zaległe urlopy pracownicze	94 030,86	87 837,36
– pasywa - zobowiązania z tyt. zwrotu kosztów podróży samochodem prywatnym pracowników i członków Rady Nadzorczej	75,79	107,88
– pasywa - rezerwa na świadczenia pracownicze	76 886,30	92 581,72
– pasywa - zobowiązanie wobec ZUS od wynagrodzeń za urlopy pracownicze	18 986,57	17 858,79
– pasywa - rezerwa na odprawę Prezesa	10 040,62	10 040,62
– pasywa - rezerwa na wynagrodzenie zmienne Prezesa	14 056,87	14 056,87
– pasywa - rezerwa na ZUS od wynagrodzenia zmiennego Prezesa	2 379,83	2 379,83
– pasywa - faktury korygujące media	0,00	0,00
– pasywa - zobowiązania roczna korekta VAT naliczonego	4 266,83	10 440,25
– pasywa - odpis aktualizujący należności od odbiorców	0,00	2 347,26
– pasywa - niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni	0,00	0,00
– pasywa - rezerwa na koszty usług obcych	11 218,82	19 838,48
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	241 984,71	299 945,79
a) odniesionych na wynik finansowy	241 984,71	299 945,79
– wartość brutto	241 984,71	299 945,79
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 32

Zapasy

Wyszczególnienie	2022	2021
Materiały	28 220,75	56 941,13
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	1 230,00
RAZEM	28 220,75	58 171,13

W ciągu bieżącego okresu obrotowego nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Nota 33

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00

– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 640 379,85	2 177 818,32
a) długoterminowe	74 775,32	30 726,79
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	74 775,32	30 726,79
b) krótkoterminowe	1 565 604,53	2 147 091,53
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	441 488,80	695 439,35
– do 12 miesięcy	441 488,80	695 439,35
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	559 994,38	843 798,02
– z tytułu wynagrodzeń	528 244,72	510 694,38
– inne	35 876,63	97 159,78

Na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

Nota 34

Fundusze specjalne

Tytuł	2022	2021
Fundusz socjalny	43 260,37	40 788,50
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	43 260,37	40 788,50

Nota 35

Inne przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	163 863,43	50 965,89

1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	2 421,93	8 320,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 578,85
9) otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	30 185,98	226,81
10) darowizny otrzymane	20 000,00	20 000,00
11) zasądzone i otrzymane odszkodowania i koszty procesu	5 230,00	143,53
13) 12) pozostałe	4 130,68	5 696,70
13) otrzymane dotacje, subwencje, dopłaty	98 400,00	1 000,00
14) otrzymane świadczenie pieniężne z tytułu wypłaty odprawy żołnierzowi obrony terytorialnej	3 494,84	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	163 863,43	50 965,89

Nota 36

Inne koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	10 130,50
– utworzone rezerwy na koszty procesu i zastępstwa procesowego od sprawy spornej ZAIKS	0,00	10 130,50
II. Pozostałe, w tym:	41 693,42	30 358,39
1) odpis aktualizujący wartość należności	3 884,43	0,00
Przyczyna utworzenia: dochodzenie należności powyżej 6 miesięcy od terminu płatności		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	1 171,34	2 316,13
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	0,00	0,00
10) koszty usuwania szkód komunikacyjnych	22 134,46	0,00

11) anulowanie kary umownej	0,00	0,00
12) korekta podatku naliczonego VAT od środków trwałych	14 499,21	22 457,09
13) pozostałe	3,98	5 585,17
Inne koszty operacyjne RAZEM	41 693,42	40 488,89

Nota 37

Wybrane przychody finansowe

Wyszczególnienie	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	288 320,94	334,98
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	288 320,94	334,98
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	288 320,94	334,98
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00

– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 38

Wybrane koszty finansowe

Wyszczególnienie	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	12,01	29 524,80
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	12,01	29 524,80
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	12,01	29 524,80
II. Inne koszty finansowe razem	820 194,87	161 626,54
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	820 194,87	161 626,54
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	820 185,00	161 596,61
- inne	9,87	29,93

Objaśnienia do instrumentów finansowych

Spółka posiada rachunek oszczędnościowy OKO ING Bank Śląski S.A. Stan środków zgromadzonych na ww. rachunku na dzień 31.12.2022r. wynosi 3.383.764,84zł.

Ponadto utworzono lokatę terminową w Banku Gospodarstwa Krajowego na okres od 04 maja 2022r. do 04 sierpnia 2022r. w kwocie 2.000.000,00zł.

Zgodnie z Uchwałą Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji nr 27/2022 z dnia 17 lutego 2022r. spółce przyznano rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych.

Wyemitowane obligacje przekazano 21 marca 2022 roku. Seria WZ1126, WZ1131, OK0724, DS0432, PS0527. Skarbowe papiery wartościowe sprzedano w miesiącu 06/2022r. 2592szt, 11/2022r. 851szt oraz w miesiącu 12/2022r. 2295szt.

Spółka nie korzystała w roku obrotowym z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka.

Przeprowadzone kontrole w spółce

Wobec Spółki toczyło się postępowania sądowe z powództwa Stowarzyszenia Autorów ZAIKS w Warszawie z tytułu praw autorskich, w których stroną jest Spółka.

W dniu 28 listopada 2021 roku Prezes Zarządu wyraził zgodę na rozwiązanie rezerwy na sporną kwotę zobowiązania w stosunku do Stowarzyszenia Autorów ZAIKS w Warszawie z tytułu praw autorskich należnych twórcy Panu Tomaszowi Lewandowskiemu w kwocie 85.000zł oraz odsetek od tego roszczenia w kwocie 19.413,07zł. Ponadto w dniu 28 listopada 2021 roku Prezes Zarządu wyraził zgodę na ujęcie w księgach rachunkowych spółki faktury z dnia 31 sierpnia 2021 r. o numerze FRT/M/001/2021/08/0215 otrzymanej dnia 31 sierpnia 2021 r. od Stowarzyszenia Autorów ZAIKS, dotyczącej rozliczenia wynagrodzenia autorskiego za wykorzystanie utworów Pana Tomasz Lewandowskiego za okres od 01 października 2012 roku do 30 czerwca 2017 roku na kwotę 131.210,75zł.

Wstrzymano realizację płatności za ww. fakturę wraz z doliczonymi odsetkami ustawowymi za zwłokę do czasu zakończenia negocjacji warunków ugody ze Stowarzyszeniem Autorów ZAIKS.

Na rozprawie w dniu 12 stycznia 2022 roku podjęto ugodę. W dniu 20 stycznia 2022 roku Prezes Zarządu wyraził zgodę na zapłatę należności w wysokości kwoty brutto 131.210,75zł na podstawie faktury plus odsetek ustawowych za opóźnienie w łącznej kwocie 48.915,87zł oraz kwoty 10.130,50zł z tytułu poniesionych kosztów sądowych i kosztów zastępstwa procesowego I i II instancji dla Stowarzyszenia Autorów ZAIKS, w związku z zawartą ugodą.

Archiwum Państwowe w Bydgoszczy:

Data podjęcia i zakończenia kontroli: 19.11.2021r. podjęta przez Archiwum Państwowe w Bydgoszczy, 01.06.2022r. spółka otrzymała protokół kontroli przestrzegania przepisów o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach.

W dniu 19 listopada 2021 roku Kierownik Oddziału Nadzoru Archiwum Państwowego w Bydgoszczy p. Małgorzata Rzepecka przeprowadziła kontrolę w Archiwum Zakładowym Polskiego Radia PiK (AZ). W jej zakres wchodziło przestrzeganie trybu i zasad przekazywania dokumentacji z komórek organizacyjnych, sprawdzenie prawidłowości klasyfikowania i kwalifikowania dokumentacji w AZ oraz prowadzenia środków ewidencji, stanu technicznego dokumentacji, warunków jej przechowywania i zabezpieczenia.

W ustaleniach pokontrolnych nie stwierdzono żadnych uchybień zarówno w kwestii dokumentacji papierowej, jak i audialnej, stanowiącej zbiór wszystkich zachowanych od 1945 roku audycji zawartych w Archiwum Dokumentów Fonicznych Polskiego Radia PiK.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych:

W dniu 02.03.2022r. spółka otrzymała protokół z Kontroli przeprowadzonej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Wydział Kontroli Płatników Składek w Bydgoszczy. Kontrolę objęto okres od stycznia 2017 r. do grudnia 2019 r. W toku kontroli ustalono, że Płatnik, jako zleceniodawca, zawarł umowy o dzieło, które zdaniem Organu ZUS takimi nie są. Dotyczyły przedmiotu uaktualnienia instrukcji bezpieczeństwa pożarowego i dostosowanie jej do obecnie obowiązującego stanu prawnego oraz nastrojenia fortepianu. Następnie w toku kontroli Organ uznał, że Płatnik zaniżył wysokość świadczeń chorobowych w stosunku do dwóch pracowników, stwierdzono, że nie ujęto w podstawie wymiaru świadczenia wynagrodzenia urlopowego.

Spółka dnia 15 marca 2022r. wysłała do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zastrzeżenia do protokołu kontroli wnosząc o reasumpcję stanowiska Organu wobec przedstawionej argumentacji.

W ww. sprawie toczy się postępowanie sądowe w Sądzie Okręgowym w Bydgoszczy, przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych w Bydgoszczy, dotyczące odwołania od następujących decyzji:

- 1) Nr 040000/830/020021/2022/1950/2022 – decyzja o zobowiązaniu do wypłaty świadczeń pracownika z dnia 2022-06-09 – sprawa w toku,
- 2) Nr 040000/830/020021/2022/1951/2022 – decyzja o zobowiązaniu do wypłaty świadczeń pracownika z dnia 2022-06-09 – sprawa w toku,
- 3) Nr 040000/830/020021/2022/1952/2022 – decyzja o podleganiu i podstawie wymiaru składek pracownika z dnia 2022-06-09. Dotyczy przedmiotu nastrojenia fortepianu – Wyrok Sądu Okręgowego w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. Akt VIU 2122/22 z dnia 08 listopada 2022r. - sprawa zakończona na korzyść spółki.
- 4) Nr 040000/830/020021/2022/1949/2022 – decyzja o podleganiu i podstawie wymiaru składek pracownika z dnia 2022-06-09. Dotyczy przedmiotu uaktualnienia instrukcji bezpieczeństwa pożarowego. Wyrok Sądu Okręgowego w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. akt. VI U 2124/22 z dnia 28.11.2022r. - oddalono odwołanie od decyzji - zakończenie sprawy,

Najwyższa Izba Kontroli:

W dniu 06.05.2022r. rozpoczęła się w spółce i kontrola gospodarki majątkowej i finansowej spółki radiofonii publicznej za lata 2017-2021 przeprowadzana przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura NIK w Bydgoszczy. Zakres przedmiotowy kontroli obejmował m.in. zarządzanie spółką i nadzór, opracowanie i wdrożenie strategicznych planów wieloletnich, realizacja zadań przez Spółkę, gospodarowanie majątkiem Spółki, rozporządzanie środkami finansowymi Spółki. Wystąpienie pokontrolne z dn. 28.07.2022r. Dnia 08.08.2022r. spółka wysłała do Najwyższej Izby Kontroli informację o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach.

VIII. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-1 441 234,67	-445 208,28	-996 026,39	766 922,71	-138 293,61	905 216,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		3 813,60	0,00	3 813,60	11 148,28	0,00	11 148,28
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	3 514,00	0,00	3 514,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust.4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	64,51	0,00	64,51	8 320,00	0,00	8 320,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności umorzone	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	art. 17 ust. 1 pkt 21	235,09	0,00	235,09	2 828,28	0,00	2 828,28
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		3 719,23	0,00	3 719,23	2 627,63	0,00	2 627,63
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		3 719,23	0,00	3 719,23	2 627,63	0,00	2 627,63
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		4 344,63	0,00	4 344,63	4 334,38	0,00	4 334,38
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego	art. 12 ust. 1 pkt 4 lit. d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		4 344,63	0,00	4 344,63	4 334,38	0,00	4 334,38
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		385 452,59	0,00	385 452,59	413 739,43	0,00	413 739,43
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	1 201,20	0,00	1 201,20
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	-10 130,50	0,00	-10 130,50	10 130,50	0,00	10 130,50
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	12,00	0,00	12,00	29 524,80	0,00	29 524,80
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	3 097,13	0,00	3 097,13	2 792,20	0,00	2 792,20
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłat na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	145 544,00	0,00	145 544,00	125 097,00	0,00	125 097,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00

umorzonych wierzitelności, z wyjątkiem wierzitelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	3 534,43	0,00	3 534,43	0,00	0,00	0,00
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	98 400,00	0,00	98 400,00	1 000,00	0,00	1 000,00
podatek od towarów i usług-korekta zakupów inwenstycyjnych - środków trwałych	art. 16 ust. 1 pkt 46 lit. c	14 499,21	0,00	14 499,21	22 457,09	0,00	22 457,09
koszty zw.z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 12 ust. 4 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na rzecz Rady Nadzorczej	art. 16 ust. 1 pkt 38 lit. a	6 587,45	0,00	6 587,45	6 422,08	0,00	6 422,08
- ...Niewypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia	art. -16 ust. 1 pkt 57	89 053,38	0,00	89 053,38	86 030,15	0,00	86 030,15
niewypłacone osobom fizycznym składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt 57 lit. a	230 037,70	0,00	230 037,70	267 681,93	0,00	267 681,93
zmiana stanu rezerw	art. 16 ust. 1 pkt 27	-183 403,13	0,00	-183 403,13	-140 157,00	0,00	-140 157,00
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	art. 16c ust. 1	235,09	0,00	235,09	2 828,29	0,00	2 828,29
podatek od towarów i usług-korekta zakupów inwenstycyjnych - pozostałe zakupy	art. 16 ust. 1 pkt 46 lit. c	-14 969,71	0,00	-14 969,71	-8 167,48	0,00	-8 167,48

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		2 555,54	0,00	2 555,54	6 498,67	0,00	6 498,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty lat ubiegłych dotyczące remontu budynków, zwrócone z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		370 117,59	0,00	370 117,59	446 775,34	0,00	446 775,34
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone w 2020 roku osobom fizycznym wynagrodzenia z tyt. umów o pracę, honoraria, umowy zlecenia, o dzieło, (12/2019)	art. 15 ust. 4g	86 030,15	0,00	86 030,15	76 028,91	0,00	76 028,91
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	267 681,93	0,00	267 681,93	309 809,63	0,00	309 809,63
zapłacone zobowiązania z lat ubiegłych	art. 15b ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 15 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art.16 ust.2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone w 2020 koszty podróży dot. 2019	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta roczna VAT naliczony rozl. w deklaracji 01.2020 - pozostałe nabycia	art. 12 ust. 1 pkt 1	-8 167,48	0,00	-8 167,48	15 513,62	0,00	15 513,62
Korekta roczna VAT zakupów inwestycyjnych za 2019	art. 12 ust. 1 pkt 1	22 457,09	0,00	22 457,09	39 435,04	0,00	39 435,04

rok VAT-7 01/2020 zrealiz. 25-02-2020							
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		2 115,90	0,00	2 115,90	5 988,14	0,00	5 988,14
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2019 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		98 400,00	0,00	98 400,00	1 000,00	0,00	1 000,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacja 2022r. WFOŚ i GW "Ekologiczna Gmina", 2021r. MKiDN "Cele obronne"	art. 17 ust. 1 pkt 47	98 400,00	0,00	98 400,00	1 000,00	0,00	1 000,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	0,00	0,00	861 739,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	163 730,00	0,00	0,00

Bydgoszcz, dnia 20 marca 2023 roku
Podpis osoby sporządzającej

Anna Jabłońska
Główny Księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Jabłońska

Date / Data:
2023-03-24
11:33

Zarząd Spółki

Jolanta Kuligowska – Roszak
Prezes Zarządu – Redaktor Naczelny



Signed by /
Podpisano przez:

Jolanta Ewa
Kuligowska-
Roszak

Date / Data:
2023-03-24 11:44

Spis not odnoszących się do odpowiednich pozycji sprawozdania

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota 2 Zmiany w środkach trwałych
- Nota 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
- Nota 4 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych
- Nota 5 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
- Nota 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
- Nota 7 Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
- Nota 8 Powiązania składników aktywów w bilansie
- Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość należności
- Nota 10 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
- Nota 11 Zmiany w kapitale zapasowym
- Nota 12 Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
- Nota 13 Zysk (strata) z lat ubiegłych
- Nota 14 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
- Nota 15 Stan rezerw
- Nota 16 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
- Nota 18 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 19 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 20 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota 21 Dane rozliczenia kręgu kosztów
- Nota 22 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- Nota 23 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
- Nota 24 Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
- Nota 25 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- Nota 26 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
- Nota 27 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
- Nota 28 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 29 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
- Nota 30 Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
- Nota 31 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 32 Zapasy
- Nota 33 Powiązania składników pasywów w bilansie
- Nota 34 Fundusze specjalne
- Nota 35 Inne przychody operacyjne
- Nota 36 Inne koszty operacyjne
- Nota 37 Wybrane przychody finansowe
- Nota 38 Wybrane koszty finansowe