**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

LEŚNEGO PARKU KULTURY I WYPOCZYNKU „MYŚLĘCINEK”

**SPÓŁKA Z O.O. W BYDGOSZCZY**

**za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. obejmujące:**

**A. Wprowadzenie**

**B. Bilans**

**C. Rachunek zysków i strat**

**D. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

**E. Rachunek przepływów pieniężnych**

**F. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w stosownym rejestrze** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| *Nazwa:* | Leśny Park Kultury i Wypoczynku „Myślęcinek” Spółka z o.o. |
| *Adres:* | 85-674 Bydgoszcz, ul. Gdańska 173-175. |
| *Przedmiot działalności:* | działalność ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz naturalnych obszarów i obiektów chronionej przyrody. |
| *Rejestr sądowy:* | Spółka została wpisana w dniu 11.07.2002 r. do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000122406. |
| *Spółka posiada:* | numer REGON: 090072920 oraz NIP: 554-030-90-92 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2.** | **Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim** |  |

Powołanie Spółki nastąpiło aktem notarialnym dnia 29.06.1992 r. Rep. A nr 3892/1992. Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3.** | **Okres objęty sprawozdaniem finansowym** |  |

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

|  |  |
| --- | --- |
| **4.** | **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe** |

W skład Spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5.** | **Założenie kontynuacji działalności** |  |

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2022 roku.

|  |  |
| --- | --- |
| **6.** | **Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek** |

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

|  |  |
| --- | --- |
| **7.** | **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów  i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego** |

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, są zgodnie ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przy wyborze dozwolonych rozwiązań wyceny składników aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego kierownictwo Spółki miało na uwadze zasadę rzetelności i jasności prezentacji sytuacji finansowej i wyniku finansowego określoną w art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości oraz treści ekonomicznej zdarzeń zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, przy czym:

* Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata.
* Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo amortyzowane w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości pow. 3,5 tys. zł umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

* Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

* Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa jednostki i w momencie nabycia są wyceniane według wartości godziwej (nie wyższej od wartości minimalnych opłat leasingowych). Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.
* Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową i kapitałową przy zastosowaniu wewnętrznej stopy zwrotu (XIRR).
* Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

* Akcje i udziały oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
* Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów wycenia się :
* materiały - w cenach zakupu (pierwsze weszło pierwsze wyszło - FIFO)
* towary - według cen ewidencyjnych (ustalonych jako cena sprzedaży brutto) korygowanych o odchylenia z tytułu marży i podatku Vat zmierzających do ceny zakupu.
* Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
* Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się m.in. wszelkie koszty, które zostały przedpłacone, np. prenumeraty, ubezpieczenie na określony czas.

* Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8.** | **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.** |  |

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady i metody prezentacji danych jak w latach ubiegłych, jednakowo grupowano operacje gospodarcze, stosowano te same zasady wyceny aktywów   
i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Spółka stosuje wariant porównawczy ustalania wyniku finansowego.

Spółka stosuje metodę pośrednią sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

W księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujęto wszystkie, osiągnięte i przypadające na rzecz Spółki przychody i obciążające ją koszty dotyczące okresu sprawozdawczego.

Na sprawozdanie finansowe Spółki składają się:

* Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
* Bilans, Rachunek zysków i strat,
* Dodatkowe informacje i objaśnienia,
* Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym,
* Rachunek przepływów pieniężnych
* Sprawozdanie z działalności Zarządu.

Rokiem obrotowym w Spółce jest okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9.** | **Ustalenie wyniku finansowego.** |  |

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

* wyniku ze sprzedaży,
* wyniku z pozostałej działalności,
* wyniku z operacji finansowych,
* obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

|  |  |
| --- | --- |
| **10.** | **Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego.** |

Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej zgodnie z zapisami Zakładowej Polityki Rachunkowości.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

W sprawozdaniu finansowym nie wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 24 sierpnia 2022 r. | | | | | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| .......................................................... | | | | | | |  |  | |  | | ....................................................... | | | | |
| (imię, nazwisko i podpis osoby, której | | | | | |  |  |  | |  | | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | | | |
| powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) | | | | | | | |  | |  | | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | | | | |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  | | wszystkich członków tego organu) | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Bilans sporządzony na dzień*** | | | |
| ***31.12.2022*** | | | |
|  |  |  |  |
|  |  | *jednostka obliczeniowa: zł* | |
|  | **AKTYWA** | **Stan na** | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **A.** | **Aktywa trwałe** | **20 953 694,99** | **20 823 331,28** |
| **A.I** | **Wartości niematerialne i prawne** | - | - |
| **1** | Koszty zakończonych prac rozwojowych. | - | - |
| **2** | Wartość firmy | - | - |
| **3** | Inne wartości niematerialne i prawne | - | - |
| **4** | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| **A.II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **19 687 284,52** | **19 576 031,95** |
| **1** | Środki trwałe | 19 187 254,50 | 19 158 892,48 |
| a) | grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 9 675 600,00 | 9 675 600,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 782 857,59 | 8 083 525,43 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 798 479,30 | 872 694,18 |
| d) | środki transportu | 637 002,68 | 196 826,84 |
| e) | inne środki trwałe | 293 314,93 | 330 246,03 |
| **2** | Środki trwałe w budowie | 448 547,10 | 417 139,47 |
| **3** | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 51 482,92 | - |
| **A.III.** | **Należności długoterminowe** | **-** | **-** |
| **1** | Od jednostek powiązanych | - | - |
| **2** | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| **3** | Od pozostałych jednostek | - | - |
| **A.IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | **1 205 192,00** | **1 205 192,00** |
| **1** | Nieruchomości | 1 205 192,00 | 1 205 192,00 |
| **2** | Wartości niematerialne i prawne. | - | - |
| **3** | Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) | w pozostałych jednostkach | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| **4** | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| **A.V.** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **61 218,47** | **42 107,33** |
| **1** | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 61 218,47 | 42 107,33 |
| **2** | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
|  | **AKTYWA** | **Stan na** | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **B.** | **Aktywa obrotowe** | **8 700 790,44** | **8 766 133,32** |
| **B.I.** | **Zapasy** | **5 749,00** | **9 602,44** |
| **1** | Materiały | 5 749,00 | 9 602,44 |
| **2** | Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| **3** | Produkty gotowe | - | - |
| **4** | Towary | - | - |
| **5** | Zaliczki na dostawy | - | - |
| **B.II.** | **Należności krótkoterminowe** | **1 200 523,97** | **932 477,08** |
| **1** | Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| **2** | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| **3** | Należności od pozostałych jednostek | 1 200 523,97 | 932 477,08 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 152 480,25 | 868 616,80 |
| - | do 12 miesięcy | 1 152 480,25 | 868 616,80 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. Publicznoprawnych | - | 3 270,00 |
| c) | inne | 48 043,72 | 60 590,28 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| **B.III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | **7 411 900,24** | **7 717 569,68** |
| **1** | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 411 900,24 | 7 717 569,68 |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach | - | - |
| - | udziały lub akcje | - | - |
| - | inne papiery wartościowe | - | - |
| - | udzielone pożyczki | - | - |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 411 900,24 | 7 717 569,68 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 710 615,42 | 7 717 569,68 |
| - | inne środki pieniężne | 6 701 284,82 | - |
| - | inne aktywa pieniężne | - | - |
| **2** | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **AKTYWA** | | **Stan na** | | |
| **31.12.2022** | | **31.12.2021** |
| **B.IV.** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | | **82 617,23** | | **106 484,12** |
| **C.** | **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | | **-** | | **-** |
| **D.** | **Udziały (akcje) własne** | | **-** | | **-** |
|  | **AKTYWA RAZEM** | | **29 654 485,43** | | **29 589 464,60** |
|  |  | |  | |  |
|  | Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. | | | |  |
|  |  |  | | |  |
|  |  |  | | |  |
|  |  |  | | |  |
|  |  |  | | |  |
|  | .................................................. | ................................................... | | | |
|  | (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | | |
|  |  | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | | | |
|  |  | wszystkich członków tego organu) | | | |
|  |  |  | |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PASYWA** | **Stan na** | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **A.** | **Kapitał (fundusz) własny** | **26 845 916,68** | **26 753 496,28** |
| **A.I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | **25 017 300,00** | 25 573 950,00 |
| **A.II.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:** | **127 110,73** | **127 110,73** |
| **-** | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | - | - |
| **A.III.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:** | **1 795 202,57** | **1 795 202,57** |
| **-** | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| **A.IV.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:** | **-** | **-** |
| **-** | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - | - |
| **-** | na udziały (akcje) własne | - | - |
| **A.V.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | **- 186 117,02** | **- 750 022,07** |
| **A.VI.** | **Zysk (strata) netto** | **92 420,40** | **7 255,05** |
| **A.VII.** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | **-** | **-** |
| **B.** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **2 808 568,75** | **2 835 968,32** |
| **B.I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | **273 800,17** | **236 916,68** |
| **1** | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 61 218,47 | 42 107,33 |
| **2** | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 212 581,70 | 194 809,35 |
| - | Długoterminowe | 194 892,38 | 174 160,03 |
| - | Krótkoterminowe | 17 689,32 | 20 649,32 |
| **3** | Pozostałe rezerwy | - | - |
| - | Długoterminowe | - | - |
| - | Krótkoterminowe | - | - |
| **B.II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | **427 515,54** | **196 658,87** |
| **1** | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| **2** | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| **3** | Wobec pozostałych jednostek | 427 515,54 | 196 658,87 |
| a) | kredyty i pożyczki | 148 556,00 | - |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 208 182,64 | 127 491,18 |
| d) | zobowiązania wekslowe | - | - |
| e) | inne | 70 776,90 | 69 167,69 |
| **B.III.** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | **1 442 528,27** | **1 683 821,82** |
| **1** | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| **2** | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - | do 12 miesięcy | - | - |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) | inne | - | - |
| **3** | Wobec pozostałych jednostek | 1 399 065,15 | 1 666 653,02 |
| a) | kredyty i pożyczki | 34 896,00 | - |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 59 035,81 | 39 858,70 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PASYWA** | **Stan na** | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 355 076,52 | 366 028,39 |
| - | do 12 miesięcy | 355 076,52 | 366 028,39 |
| - | powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) | zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych | 536 284,11 | 897 510,44 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 293 263,30 | 252 403,49 |
| i) | inne | 120 509,41 | 110 852,00 |
| **4** | **Fundusze specjalne** | **43 463,12** | **17 168,80** |
| **B.IV.** | **Rozliczenia międzyokresowe** | **664 724,77** | **718 570,95** |
| **1** | Ujemna wartość firmy | - | - |
| **2** | Inne rozliczenia międzyokresowe | 664 724,77 | 718 570,95 |
| - | długoterminowe | 610 878,59 | 664 724,77 |
| - | krótkoterminowe | 53 846,18 | 53 846,18 |
|  | **PASYWA RAZEM** | **29 654 485,43** | **29 589 464,60** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. | |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | .................................................. | ................................................... | |
|  | (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | |
|  |  | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | |
|  |  | wszystkich członków tego organu) | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Rachunek zysków i strat sporządzony za okres*** | | | |
| ***od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku*** | | | |
|  | (wariant porównawczy) | |  |
|  |  | *jednostka obliczeniowa: tys. zł* | |
|  | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | |
| **za okres  od 01.01.2022 roku  do 31.12.2022 roku** | **za okres  od 01.01.2021 roku  do 31.12.2021 roku** |
| **A.** | **Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:** | **12 036 611,68** | **9 349 280,48** |
| - | od jednostek powiązanych | - | - |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 11 996 687,07 | 9 386 594,69 |
| II | Zmiana stanu produktów, zwiększenia (+) zmniejszenie (-) | 37 906,36 | - 37 558,93 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 1 815,00 | - |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 203,25 | 244,72 |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | **12 179 308,78** | **9 357 440,14** |
| I | Amortyzacja | 777 272,73 | 702 677,56 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 2 459 672,98 | 1 580 803,86 |
| III | Usługi obce | 1 681 220,18 | 1 282 385,01 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 583 259,99 | 531 305,99 |
| - | podatek akcyzowy | - | - |
| V | Wynagrodzenia | 4 966 844,93 | 4 057 155,77 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 1 351 753,68 | 978 009,22 |
| - | w tym emerytalne | 912 970,70 | 736 489,16 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 359 284,29 | 224 801,73 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | 301,00 |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **- 142 697,10** | **- 8 159,66** |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **85 805,95** | **110 556,42** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 138,21 | 9 250,74 |
| II | Dotacje | 68 314,13 | 77 396,23 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| IV | Inne przychody operacyjne | 16 353,61 | 23 909,45 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **22 341,44** | **55 175,61** |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych akytwów trwałych | - | - |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - |
| III | Inne koszty operacyjne | 22 341,44 | 55 175,61 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **- 79 232,59** | **47 221,15** |
| **G** | **Przychody finansowe** | **245 175,91** | **1 600,27** |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | - | - |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| II | Odsetki, w tym: | 245 127,27 | 1 600,17 |
| - | od jednostek powiązanych | - | - |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| - | w jednostkach powiązanych | - | - |
|  | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | |
| **za okres  od 01.01.2022 roku  do 31.12.2022 roku** | **za okres  od 01.01.2021 roku  do 31.12.2021 roku** |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - |
| V | Inne | 48,64 | 0,10 |
| **H** | **Koszty finansowe** | **73 522,92** | **41 566,37** |
| I | Odsetki, w tym: | 72 654,79 | 40 968,59 |
| - | dla jednostek powiązanych | - | - |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| - | w jednostkach powiązanych | - | - |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - |
| IV | Inne | 868,13 | 597,78 |
| **I** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **92 420,40** | **7 255,05** |
| **J** | **Podatek dochodowy** | - | - |
| **K** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | - | - |
| **L** | **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **92 420,40** | **7 255,05** |
|  |  |  |  |
|  | Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | .................................................. | ....................................................... | |
|  | (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | |
|  |  | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy,  wszystkich członków tego organu) | |
|  |  |  | |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień*** | | | | | | |
| ***31.12.2022 r.*** | | | | | | |
|  | (metoda pośrednia) | | |  | | |
|  |  | | *jednostka obliczeniowa: zł* | | | |
|  | **Wyszczególnienie** | | **Stan na** | | | |
| **31.12.2022** | | **31.12.2021** | |
| **A.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | |  | |  | |
| **I** | **Zysk (strata) netto** | | 92 420,40 | | 7 255,05 | |
| **II** | **Korekty razem** | | 17 230,40 | | 1 001 547,95 | |
| 1 | Amortyzacja | | 777 272,73 | | 702 677,56 | |
| 2 | Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | | - | | - | |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | - 172 364,00 | | 39 129,76 | |
| 4 | Zysk (strata) na działalności inwestycyjnej | | - 1 138,21 | | - 8 050,74 | |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | | 36 883,49 | | 1 437,28 | |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | | 3 853,44 | | - 740,32 | |
| 7 | Zmiana stanu należności | | - 268 046,89 | | 97 496,93 | |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | - 241 825,60 | | 310 558,80 | |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | - 49 090,43 | | - 63 565,09 | |
| 10 | Inne korekty | | - 68 314,13 | | - 77 396,23 | |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | | 109 650,80 | | 1 008 803,00 | |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | |  | |  | |
| **I** | **Wpływy** | | 244 647,69 | | 11 385,61 | |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 1 138,21 | | 9 785,44 | |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - | | - | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | | 243 509,48 | | 1 600,17 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | - | | - | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 243 509,48 | | 1 600,17 | |
| - | zbycie aktywów finansowych | | - | | - | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | - | | - | |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | - | | - | |
| - | odsetki | | 243 509,48 | | 1 600,17 | |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | - | | - | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | | - | | - | |
| **II** | **Wydatki** | | 768 706,84 | | 715 935,98 | |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 768 706,84 | | 715 935,98 | |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | - | | - | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | | - | | - | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | - | | - | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | - | | - | |
| - | nabycie aktywów finansowych | | - | | - | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | - | | - | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | - | | - | |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | | - 524 059,15 | | - 704 550,37 | |
|  | | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | | | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** | | |
| **C** | | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** |  |  | | |
| **I** | | **Wpływy** | 266 314,13 | 77 396,23 | | |
| 1 | | Wpływy netto z wydania udziałów (emisja akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | | |
| 2 | | Kredyty i pożyczki | 198 000,00 | - | | |
| 3 | | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | | |
| 4 | | Inne wpływy finansowe | 68 314,13 | 77 396,23 | | |
| **II** | | **Wydatki** | 157 575,22 | 85 363,99 | | |
| 1 | | Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - | | |
| 2 | | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - | - | | |
| 3 | | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | - | - | | |
| 4 | | Spłaty kredytów i pożyczek | 14 548,00 | - | | |
| 5 | | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | | |
| 6 | | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | | |
| 7 | | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 71 881,74 | 44 634,06 | | |
| 8 | | Odsetki | 71 145,48 | 40 729,93 | | |
| 9 | | Inne wydatki finansowe | - | - | | |
| **III** | | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej  (I-II)** | 108 738,91 | - 7 967,76 | | |
| **D** | | **Przepływy pieniężne netto razem (AIII + BIII + CIII)** | **- 305 669,44** | **296 284,87** | | |
| **E** | | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | **- 305 669,44** | **296 284,87** | | |
| - | | **zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych** | - | - | | |
| **F** | | **Środki pieniężne na początek okresu** | **7 717 569,68** | **7 421 284,81** | | |
| **G** | | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:** | **7 411 900,24** | **7 717 569,68** | | |
| - | | **o ograniczonej możliwości dysponowania** | 11 159,12 | 5 609,80 | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | | Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. |  |  | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | |  |  |  | | |
|  | | .................................................. | ................................................... | | | |
|  | | (imię, nazwisko i podpis osoby, której | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | | |
|  | | powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | | | |
|  | |  | wszystkich członków tego organu) | | | |
|  | |  |  | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym*** | | | | |
| ***sporządzone na dzień 31.12.2022*** | | | | |
|  |  | *jednostka obliczeniowa: zł* | | |
|  | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | | |
| **31.12.2022** | | **31.12.2021** |
| **I** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | **26 753 496,28** | | **26 939 613,30** |
| **-** | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | | - |
| **-** | korekty błędów | - 193 372,07 | | - 193 372,07 |
| **I.a** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | **26 753 496,28** | | **26 746 241,23** |
| **1** | **Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu** | **25 573 950,00** | | **26 768 700,00** |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - 556 650,00 | | - 1 194 750,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | | - |
| **-** | wydania udziałów (emisji akcji) | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 556 650,00 | | 1 194 750,00 |
| **-** | umorzenia udziałów (akcji) | 556 650,00 | | 1 194 750,00 |
| **-** |  | - | | - |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 25 017 300,00 | | 25 573 950,00 |
| **2** | **Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | **127 110,73** | | **127 477,43** |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | | - 366,70 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | | - |
| **-** | podziału zysku (ustawowo) | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | - | | 366,70 |
| **-** | pokrycia straty | - | | 366,70 |
| **-** |  | - | | - |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 127 110,73 | | 127 110,73 |
| **3** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości** | **1 795 202,57** | | **1 795 202,57** |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| **-** | zbycia środków trwałych | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 1 795 202,57 | | 1 795 202,57 |
| **4** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | **-** | | **-** |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - | | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| **-** | zarejestrowania wniesionego w ubiegłym okresie sprawozdawczym kapitału zakładowego | - | | - |
| **-** |  | - | | - |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | | - |
|  | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** | |
| **5** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | **- 742 767,02** | **- 1 751 766,70** | |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - | |
| **-** | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | |
| **-** | korekty błędów | - | - | |
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | |
| **-** | podziału zysku z lat ubiegłych | - | - | |
| **-** |  | - | - | |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | - | - | |
| **-** |  | - | - | |
| **-** |  | - | - | |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 742 767,02 | 1 751 766,70 | |
| **-** | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - | |
| **-** | korekty błędów | - | - 193 372,07 | |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 742 767,02 | 1 945 138,77 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - | |
| **-** | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - | |
| **-** |  | - | - | |
| b) | zmniejszenia (z tytułu) | 556 650,00 | 1 195 116,70 | |
| **-** | umorzenia udziałów | 556 650,00 | 1 194 750,00 | |
| **-** | obniżenie kapitału zapasowego | - | 366,70 | |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 186 117,02 | 750 022,07 | |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 186 117,02 | - 750 022,07 | |
| **8** | **Wynik netto** | **92 420,40** | **7 255,05** | |
| a) | zysk netto | 92 420,40 | 7 255,05 | |
| b) | strata netto | - | - | |
| c) | odpisy z zysku | - | - | |
| **II** | **Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)** | **26 845 916,68** | **26 753 496,28** | |
| **III** | **Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | **26 845 916,68** | **26 753 496,28** | |
|  |  |  |  | |
|  | Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. |  |  | |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
|  | .................................................. | ................................................... | | |
|  | (imię, nazwisko i podpis osoby, której | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | |
|  | powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | | |
|  |  | wszystkich członków tego organu) | | |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **Informacje i objaśnienia 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

*Wartości niematerialne i prawne*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok zakończony dnia 31.12.2022 roku** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(w złotych)** | **Koszty zakończonych prac rozwojowych** | **Wartość firmy** | | | **Inne wartości niematerialne i prawne** | | | **Zaliczki na wartości niematerialne i prawne** | | **Razem** | |
| **Wartość początkowa** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **90 689,65** | | | **-** | | **90 689,65** | |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | | | 1 187,86 | | | - | | 1 187,86 | |
| Nabycie | - | - | | | 1 187,86 | | | - | | 1 187,86 | |
| Aport | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Likwidacja | - | - | | |  | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **91 877,51** | | | **-** | | **91 877,51** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Umorzenie** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **90 689,65** | | | **-** | | **90 689,65** | |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | | | 1 187,86 | | | - | | 1 187,86 | |
| Amortyzacja okresu | - | - | | | 1 187,86 | | | - | | 1 187,86 | |
| Aktualizacja wartości | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Likwidacja | - | - | | |  | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **91 877,51** | | | **-** | | **91 877,51** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Odpisy aktualizujące** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zwiększenia | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Wykorzystanie | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Korekta odpisu | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Wartość netto** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **0,00** | | | **-** | | **0,00** | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **0,00** | | | **-** | | **0,00** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok zakończony dnia 31.12.2021 roku** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(w złotych)** | **Koszty zakończonych prac rozwojowych** | **Wartość firmy** | | | **Inne wartości niematerialne i prawne** | | | **Zaliczki na wartości niematerialne i prawne** | | **Razem** | |
| **Wartość początkowa** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **88 240,66** | | | **-** | | **88 240,66** | |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | | | 2 448,99 | | | - | | 2 448,99 | |
| Nabycie | - | - | | | 2 448,99 | | | - | | 2 448,99 | |
| Aport | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Likwidacja | - | - | | |  | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **90 689,65** | | | **-** | | **90 689,65** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Umorzenie** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **86 733,40** | | | **-** | | **86 733,40** | |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | | | 3 956,25 | | | - | | 3 956,25 | |
| Amortyzacja okresu | - | - | | | 3 956,25 | | | - | | 3 956,25 | |
| Aktualizacja wartości | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Likwidacja | - | - | | |  | | | - | | - | |
| Inne | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **90 689,65** | | | **-** | | **90 689,65** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Odpisy aktualizujące** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zwiększenia | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Wykorzystanie | - | - | | | - | | | - | | - | |
| Korekta odpisu | - | - | | | - | | | - | | - | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **-** | | | **-** | | **-** | |
|  |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Wartość netto** |  |  | | |  | | |  | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **-** | **-** | | | **1 507,26** | | | **-** | | **1 507,26** | |
| **Saldo zamknięcia** | **-** | **-** | | | **0,00** | | | **-** | | **0,00** | |

*Rzeczowe aktywa trwałe*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok zakończony dnia 31.12.2022 r.** | |  |  | | |  | |  | | | |  |  |  | | |  |  | | |  | | |
| **(w złotych)** | **Grunty** | **Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | | | | | **Urządzenia techniczne i maszyny** | | | | **Środki transportu** | | | **Inne środki trwałe** | | | | **Środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie** | | | | **Razem** | | |
|
| **Wartość początkowa** |  |  | | | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |
| **Saldo otwarcia** | **9 675 600,00** | | | **13 972 106,66** | | | **2 329 684,74** | | | | **921 589,98** | | | **3 383 907,56** | | | | **417 139,47** | | | | **30 700 028,41** | | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | | | 78 473,67 | | | 98 146,06 | | | | 567 573,49 | | | 60 253,67 | | | | 123 964,22 | | | | **928 411,11** | | |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie | - | | | 41 073,67 | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **41 073,67** | | |
| Nabycie | - | | | 37 400,00 | | | 98 146,06 | | | | 397 573,49 | | | 60 253,67 | | | | 123 964,22 | | | | **717 337,44** | | |
| Leasing finansowy | - | | | - | | | - | | | | 170 000,00 | | | - | | | | - | | | | **170 000,00** | | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **0,00** | | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 2 162,60 | | | | 5 182,36 | | | 8 540,00 | | | | 41 073,67 | | | | **56 958,63** | | |
| Sprzedaż | - | | | - | | | - | | | | 5 182,36 | | | - | | | | - | | | | **5 182,36** | | |
| Likwidacja | - | | | - | | | 2 162,60 | | | | - | | | 8 540,00 | | | | - | | | | **10 702,60** | | |
| Darowizna | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **0,00** | | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | 41 073,67 | | | | **41 073,67** | | |
| **Saldo zamknięcia** | **9 675 600,00** | | | **14 050 580,33** | | | **2 425 668,20** | | | | **1 483 981,11** | | | **3 435 621,23** | | | | **500 030,02** | | | | **31 571 480,89** | | |
|  |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |
| **Umorzenie** |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |
| **Saldo otwarcia** | **0,00** | | | **5 888 581,23** | | | **1 456 990,56** | | | | **724 763,14** | | | **3 053 661,53** | | | | **0,00** | | | | **11 123 996,46** | | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | | | 379 141,51 | | | 172 360,94 | | | | 127 397,65 | | | 97 184,77 | | | | 0,00 | | | | **776 084,87** | | |
| Amortyzacja okresu | - | | | 379 141,51 | | | 172 360,94 | | | | 127 397,65 | | | 97 184,77 | | | | - | | | | **776 084,87** | | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **0,00** | | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 2 162,60 | | | | 5 182,36 | | | 8 540,00 | | | | 0,00 | | | | **15 884,96** | | |
| Sprzedaż | - | | | - | | | - | | | | 5 182,36 | | | - | | | | - | | | | **5 182,36** | | |
| Likwidacja | - | | | - | | | 2 162,60 | | | | - | | | 8 540,00 | | | | - | | | | **10 702,60** | | |
| Darowizna | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **0,00** | | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **0,00** | | |
| **Saldo zamknięcia,** | **0,00** | | | **6 267 722,74** | | | **1 627 188,90** | | | | **846 978,43** | | | **3 142 306,30** | | | | **0,00** | | | | **11 884 196,37** | | |
|  |  | | |  |  | | | |  |  | | | |  |  |  | | |  |  | | |  | |
| **Odpisy aktualizujące** |  | | |  |  | | | |  |  | | | |  |  |  | | |  |  | | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **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, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| Wykorzystanie | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **-** | | |
| Korekta odpisu | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | - | | | | **-** | | |
| **Saldo zamknięcia** | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00** | | | | **0,00** | | | **0,00** | | | | **0,00** | | | | **0,00** | | |
|  |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |
| **Wartość netto** |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | | |
| **Saldo otwarcia** | **9 675 600,00** | | | **8 083 525,43** | | | **872 694,18** | | | | **196 826,84** | | | **330 246,03** | | | | **417 139,47** | | | | **19 576 031,95** | | |
| **Saldo zamknięcia** | **9 675 600,00** | | | **7 782 857,59** | | | **798 479,30** | | | | **637 002,68** | | | **293 314,93** | | | | **500 030,02** | | | | **19 687 284,52** | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok zakończony dnia 31.12.2021 r.** | |  |  | | |  | |  | | | |  |  | |  | | |  | |  | | |  | | |
| **(w złotych)** | **Grunty** | **Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej** | | | | | **Urządzenia techniczne i maszyny** | | | | **Środki transportu** | | | **Inne środki trwałe** | | | | | **Środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie** | | | | | **Razem** | |
|
| **Wartość początkowa** |  |  | | | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **9 675 600,00** | | | **13 802 925,23** | | | **2 180 549,07** | | | | **782 295,88** | | | **3 322 413,55** | | | | | **150 738,72** | | | | | **29 914 522,45** | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | | | 169 181,43 | | | 207 473,66 | | | | 167 294,10 | | | 104 462,04 | | | | | 300 870,00 | | | | | **949 281,23** | |
| Rozliczenie środków trwałych w budowie | - | | | 33 269,25 | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **33 269,25** | |
| Nabycie | - | | | 135 912,18 | | | 207 473,66 | | | | - | | | 104 462,04 | | | | | 300 870,00 | | | | | **748 717,88** | |
| Leasing finansowy | - | | | - | | | - | | | | 167 294,10 | | | - | | | | | - | | | | | **167 294,10** | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **0,00** | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 58 337,99 | | | | 28 000,00 | | | 42 968,03 | | | | | 34 469,25 | | | | | **162 575,27** | |
| Sprzedaż | - | | | - | | | 12 258,90 | | | | 28 000,00 | | | 34 496,36 | | | | | - | | | | | **74 755,26** | |
| Likwidacja | - | | | - | | | 46 079,09 | | | | - | | | 8 471,67 | | | | | 1 200,00 | | | | | **54 550,76** | |
| Darowizna | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **0,00** | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | 33 269,25 | | | | | **33 269,25** | |
| **Saldo zamknięcia** | **9 675 600,00** | | | **13 972 106,66** | | | **2 329 684,74** | | | | **921 589,98** | | | **3 383 907,56** | | | | | **417 139,47** | | | | | **30 701 228,41** | |
|  |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | | |  | |
| **Umorzenie** |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **0,00** | | | **5 502 345,41** | | | **1 346 517,15** | | | | **711 271,86** | | | **2 993 912,05** | | | | | **0,00** | | | | | **10 554 046,47** | |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | | | 386 235,82 | | | 168 276,70 | | | | 41 491,28 | | | 102 717,51 | | | | | 0,00 | | | | | **698 721,31** | |
| Amortyzacja okresu | - | | | 386 235,82 | | | 168 276,70 | | | | 41 491,28 | | | 102 717,51 | | | | | - | | | | | **698 721,31** | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **-** | |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 57 803,29 | | | | 28 000,00 | | | 42 968,03 | | | | | 0,00 | | | | | **128 771,32** | |
| Sprzedaż | - | | | - | | | 11 724,20 | | | | 28 000,00 | | | 34 496,36 | | | | | - | | | | | **74 220,56** | |
| Likwidacja | - | | | - | | | 46 079,09 | | | | - | | | 8 471,67 | | | | | - | | | | | **54 550,76** | |
| Darowizna | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **0,00** | |
| Inne | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **0,00** | |
| **Saldo zamknięcia,** | **0,00** | | | **5 888 581,23** | | | **1 456 990,56** | | | | **724 763,14** | | | **3 053 661,53** | | | | | **0,00** | | | | | **11 123 996,46** | |
|  |  | | |  |  | | | |  |  | | | |  | |  |  | | | |  |  | | |  |
| **Odpisy aktualizujące** |  | | |  |  | | | |  |  | | | |  | |  |  | | | |  |  | | |  |
| **Saldo otwarcia** | **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, w tym: | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| Wykorzystanie | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **-** | |
| Korekta odpisu | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | | | | | - | | | | | **-** | |
| **Saldo zamknięcia** | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00** | | | | **0,00** | | | **0,00** | | | | | **0,00** | | | | | **0,00** | |
|  |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | | |  | |
| **Wartość netto** |  | | |  | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | | | |  | |
| **Saldo otwarcia** | **9 675 600,00** | | | **8 300 579,82** | | | **834 031,92** | | | | **71 024,02** | | | **328 501,50** | | | | | **150 738,72** | | | | | **19 360 475,98** | |
| **Saldo zamknięcia** | **9 675 600,00** | | | **8 083 525,43** | | | **872 694,18** | | | | **196 826,84** | | | **330 246,03** | | | | | **417 139,47** | | | | | **19 576 031,95** | |

*Środki trwałe w budowie*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Rok rozpoczęcia zadania** | **Wartość B.O.** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość B.Z.** |
| ***(wg zadań)*** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *8* |
| 1 | Modernizacja sieci centralnego ogrzewania | 2016 | 4 000,00 | 550,00 |  | 4 550,00 |
| 2 | Instalacja odprowadzania wody w Hotelu Pałac | 2016 | 7 000,00 |  |  | 7 000,00 |
| 3 | Wybieg dla zwierząt zagrożonych wyginięciem | 2016 | 22 650,00 |  |  | 22 650,00 |
| 4 | Biegunarium | 2017 | 354 693,17 |  |  | 354 693,17 |
| 5 | Modernizacja dachu w ORK | 2018 | 14 000,00 |  |  | 14 000,00 |
| 6 | Modernizacja ciągu pieszego w Ogrodzie Botanicznym | 2018 | 8 500,00 |  |  | 8 500,00 |
| 7 | Modernizacja szaletu publ. | 2018 | 2 396,30 | 14 065,04 |  | 16 461,34 |
| 8 | Wiata edukacyjna w Ogrodzie botanicznym | 2020 | 3 900,00 |  |  | 3 900,00 |
| 9 | Zaplecze socjalne w Akwarium-Terrarium | 2022 | 0,00 | 8 792,59 |  | 8 792,59 |
| 10 | Instalacje fotowoltaiczne | 2022 | 0,00 | 8 000,00 |  | 8 000,00 |
| 11 | Wykonanie podłączeń do sieci wodociągowej w ZOO | 2022 | 0,00 | 41 073,67 | 41 073,67 | 0,00 |
| **RAZEM** | | | **417 139,47** | **72 481,30** | **41 073,67** | **448 547,10** |

*Zmiana wartości inwestycji długoterminowych*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na**  **początek roku**  **obrotowego**  **(wartość brutto)** | **Zwiększenie** | | **Zmniejszenie** | | **Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)**  **(2+3+4–5-6)** |
| **zakup** | **inne** | **sprzedaż** | **inne** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| Nieruchomość gruntowa | 1 205 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 205 192,00 |
| **Razem** | **1 205 192,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 205 192,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe** | | | | **Wartość netto inwestycji długoterminowych** | |
| **na początek roku obrotowego** | **zwiększenia** | **zmniejszenia** | **na koniec roku obrotowego**  **(8 +9–10)** | **na początek roku obrotowego (2–8)** | **na koniec roku obrotowego (7–11)** |
| *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 205 192,00 | 1 205 192,00 |
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 205 192,00** | **1 205 192,00** |

* 1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

*Nie dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

* 1. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

*Nie dotyczy*

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

*Spółka LPKiW „Myślęcinek” w Bydgoszczy, na podstawie porozumienia zawartego z Miastem Bydgoszcz na kompleksowe utrzymanie, konserwację i zarządzanie zespołem przyrodniczo-rekreacyjnym Leśnego Parku Kultury i Wypoczynku weszła w zarządzanie składnikami majątku trwałego należącymi do Miasta Bydgoszcz o wartości początkowej: 17.101.904,95 zł. Wartość księgowa środków trwałych wg stanu na 31/12/2022 roku wynosiła: 11.979.158,76 zł*.

* 1. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

*Jednostka nie posiada papierów wartościowych.*

* 1. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupa należności** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego** | | | **Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)** |
| **zwiększenia** | **wykorzystanie** | **rozwiązanie** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług | 334 414,36 | 0,00 | 21 980,98 | 0,00 | 312 433,38 |
| **Razem** | **334 414,36** | **0,00** | **21 980,98** | **0,00** | **312 433,38** |

* 1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Liczba udziałów** | **Wartość udziałów** |
|
| **1** | **2** | **3** |
| Miasto Bydgoszcz | 55 594 | 25 017 300,00 |
| **Ogółem** | **55 594** | **25 017 300,00** |

* 1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

*Jednostka sporządza Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym.*

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł** | **Wartość** |
| 1. | Wynik finansowy za 2022 rok | 92 420,40 |
| 2. | Proponowane rozliczenie wypracowanego zysku: |  |
| a) kapitał podstawowy | 0,00 |
| b) kapitał zapasowy | 0,00 |
| c) pokrycie straty z lat ubiegłych | 92 420,40 |

* 1. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego** | | | **Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)** |
| **zwiększenia** | **wykorzystanie** | **rozwiązanie** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Rezerwy długoterminowe ogółem: | **174 160,03** | **33 168,20** | **0,00** | **12 435,85** | **194 892,38** |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 174 160,03 | 33 168,20 | 0,00 | 12 435,85 | 194 892,38 |
| - na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwy krótkoterminowe ogółem: | **20 649,32** | **240,27** | **2 800,68** | **399,59** | **17 689,32** |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 20 649,32 | 240,27 | 2 800,68 | 399,59 | 17 689,32 |
| - na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **194 809,35** | **33 408,47** | **2 800,68** | **12 835,44** | **212 581,70** |

* 1. 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 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | | | | **Razem** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **do 1 roku** | **powyżej 1 roku do 3 lat** | **powyżej 3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek** | **0,00** | **99 806,81** | **64 070,46** | **32 781,60** | **196 658,87** |
| - kredyty i pożyczki |  |  |  |  |  |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  |  |  |  |  |
| - inne zobowiązania finansowe |  | 63 420,72 | 64 070,46 |  | 127 491,18 |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi |  |  |  |  |  |
| - zobowiązania wekslowe |  |  |  |  |  |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych |  |  |  |  |  |
| - z tytułu wynagrodzeń |  |  |  |  |  |
| - inne |  | 36 386,09 |  | 32 781,60 | 69 167,69 |
| **4. Fundusze specjalne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **Razem** | **0,00** | **99 806,81** | **64 070,46** | **32 781,60** | **196 658,87** |

| **Wyszczególnienie** | **Stan na koniec roku obrotowego** | | | | **Razem** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **do 1 roku** | **powyżej 1 roku do 3 lat** | **powyżej 3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek** | **0,00** | **207 967,08** | **187 004,46** | **32 544,00** | **427 515,54** |
| - kredyty i pożyczki |  | 69 792,00 | 69 260,00 | 9 504,00 | 148 556,00 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  |  |  |  |  |
| - inne zobowiązania finansowe |  | 100 179,78 | 108 002,86 |  | 208 182,64 |
| - z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi |  |  |  |  |  |
| - zobowiązania wekslowe |  |  |  |  |  |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych |  |  |  |  |  |
| - z tytułu wynagrodzeń |  |  |  |  |  |
| - inne |  | 37 995,30 | 9 741,60 | 23 040,00 | 70 776,90 |
| **4. Fundusze specjalne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych |  |  |  |  |  |
| - inne |  |  |  |  |  |
| **Razem** | **0,00** | **207 967,08** | **187 004,46** | **32 544,00** | **427 515,54** |

* 1. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | **Na aktywach trwałych** | **Na aktywach obrotowych** |
| **na początek roku obrotowego** | **na początek roku obrotowego** | **na początek roku obrotowego** | **na początek roku  obrotowego** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Linia kredytowa w rachunku bieżącym | 2 000 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| **Razem** | **1 000 000,00** | **4 500 000,00** | **1 500 000,00** | **3 000 000,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | **Na aktywach trwałych** | **Na aktywach obrotowych** |
| **na koniec roku  obrotowego** | **na koniec roku obrotowego** | **na koniec roku obrotowego** | **na koniec roku  obrotowego** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Linia kredytowa w rachunku bieżącym | 2 000 000,00 | 6 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| **Razem** | **2 000 000,00** | **6 000 000,00** | **3 000 000,00** | **3 000 000,00** |

1.14 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.

*Czynne rozliczenia międzyokresowe*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **zwiększenia** | **zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:** | 61 225,26 | 150 109,70 | 112 203,34 | 99 131,62 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 61 225,26 | 150 109,70 | 112 203,34 | 99 131,62 |
| ubezpieczenia | 35 701,98 | 93 191,30 | 79 276,08 | 49 617,20 |
| prenumerata | 91,70 | 456,50 | 506,70 | 41,50 |
| posiłki regeneracyjne | 0,00 | 51 519,60 | 12 579,42 | 38 940,18 |
| zakup domeny internetowej | 135,00 | 1 138,50 | 1 091,50 | 182,00 |
| reklama | 14 370,00 | 0,00 | 14 370,00 | 0,00 |
| opłata za zajęcie pasa drogowego | 10 754,10 | 0,00 | 2 157,00 | 8 597,10 |
| podpis elektroniczny | 172,48 | 0,00 | 147,84 | 24,64 |
| Licencja SaaS (platforma zakupowa) | 0,00 | 3 803,80 | 2 074,80 | 1 729,00 |
| **Inne rozliczenia międzyokresowe** | 45 258,86 | 0,00 | 61 773,25 | -16 514,39 |
| **Razem** | **106 484,12** | **150 109,70** | **173 976,59** | **82 617,23** |

*Rozliczenia międzyokresowe*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **zwiększenia** | **zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Przychody przyszłych okresów** | 718 570,95 | 0,00 | 53 846,18 | 664 724,77 |
| Wartość majątku trwałego sfinansowanego środkami pochodzącymi z WFOŚiGW | 427 410,90 | 0,00 | 27 660,02 | 399 750,88 |
| Wartość majątku trwałego sfinansowanego środkami pochodzącymi z EFRR | 291 160,05 | 0,00 | 26 186,16 | 264 973,89 |
| **Bierne rozliczenia międzyokresowe** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | 718 570,95 | 0,00 | 53 846,18 | 664 724,77 |

* 1. 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.

*Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Nr konta księgowego** | **Kwota** | **Pozycja w bilansie** | **Kwota** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu finansowego | 24906 | 267 218,45 | B.II.3 lit. c | 208 182,64 |
| B.III.3 lit. c | 59 035,81 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne | 234\*, 240\*, 244\*, 248\*, cz.249\*,393\* | 191 286,31 | B.II.3 lit. e | 70 776,90 |
| B.III.3 lit. i | 120 509,41 |
| **Razem** |  | **458 504,76** |  | **458 504,76** |

* 1. 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.

*Jednostka w dniu 13/05/2022 roku przedłużyła umowę kredytu obrotowego w rachunku bieżącym z dnia 17/10/2013 roku w wysokości 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony 00/100).*

*Wśród prawnych zabezpieczeń spłaty udzielonego kredytu oprócz hipoteki w kwocie 3.000.000,00 zł ustanowiono:*

* *weksel własny in blanco wystawiony przez Jednostkę wraz z porozumieniem wekslowym,*
* *oświadczenie o poddaniu się egzekucji wystawione przez Jednostkę,*
* *cesję wierzytelności z tytułu porozumienia z dnia 13/01/2014 roku podpisanego z Miastem Bydgoszcz w zakresie kompleksowego utrzymania, konserwacji i zarządzania zespołem przyrodniczo-rekreacyjnym pn. Leśny Park Kultury i Wypoczynku w Bydgoszczy w kwocie nie niższej niż 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony 00/100).*
  1. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

1. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
2. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
3. 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 dotyczy.*

* 1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

1. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)

Kwota: 55.914,85 zł.

1. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

Kwota: 0,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2.** | **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.** |  |  |  |

* 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody ze sprzedaży** | **2022 r.** | | **2021 r.** | |
| **kraj** | **eksport** | **kraj** | **eksport** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1. Produktów / usług w tym:** | **11 996 687,07** | **0,00** | **9 386 594,69** | **0,00** |
| - Ogród Botaniczny | 2 766 406,77 | 0,00 | 2 148 939,02 | 0,00 |
| - Ogród Zoologiczny | 3 990 524,79 | 0,00 | 3 409 002,54 | 0,00 |
| - Dział Techniczny | 0,00 | 0,00 | 1 066 381,84 | 0,00 |
| - Dział Marketingu | 2 307 208,27 | 0,00 | 1 942 281,05 | 0,00 |
| - Park Rozrywki | 939 803,91 | 0,00 | 819 990,24 | 0,00 |
| - Dział Usług Zewnętrznych | 1 992 743,33 |  |  |  |
| **2. Towarów** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3. Materiałów** | **203,25** | **0,00** | **244,72** | **0,00** |
| **Ogółem** | **11 996 890,32** | **0,00** | **9 386 839,41** | **0,00** |

* 1. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych.

*Nie dotyczy*

* 1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.*

* 1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*Nie dokonano w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

* 1. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*Pozycja nie występuje.*

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

| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Wynik finansowy brutto** | **92 420,40** |
| **2** | **Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)** | **705 598,43** |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XI/2022 | 73 413,52 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XII/2022 | 71 227,08 |
| - | Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia za XII/2022 | 375 410,54 |
| - | Odszkodowania i zadośćuczynienia | 10 390,00 |
| - | Wydatki na reprezentację | 1 561,00 |
| - | Odsetki budżetowe | 246,47 |
| - | Darowizny | 5 780,00 |
| - | Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |
| - | Wpłaty na PFRON | 5 930,00 |
| - | Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne | 17 772,35 |
| - | Wydatki na pojazdy niespełniące warunków uznania ich za samochody ciężarowe | 2 196,22 |
| - | Amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją z WFOŚiGW | 27 660,02 |
| - | Amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją z EFRR | 26 186,16 |
| - | Amortyzacja majątku trwałego będącego przedmiotem leasingu finansowego (podatkowo operacyjnego) | 69 415,07 |
| - | Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa | 3 960,00 |
| - | Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za XII/2021 | 7 500,00 |
| - | Składki z tytułu zawartych umów ubezpieczenia Kierownictwa Spółki | 6 950,00 |
| **3** | **Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym roku bieżącego, a podlegające opodatkowaniu (-)** | **934 131,70** |
| - | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c III i IV/2020 zapłacone w 2022 r. | 40 127,52 |
| - | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c X/2020 zapłacone w 2022 r. | 64 093,01 |
| - | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c XI/2020 zapłacone w 2022 r. | 49 764,00 |
| - | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c I/2021 zapłacone w 2022 r. | 54 576,00 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c II/2021 zapłacone w 2022 r. | 51 708,00 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c III/2021 zapłacone w 2022 r. | 56 496,00 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c IV/2021 zapłacone w 2022 r. | 54 648,00 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c V/2021 zapłacone w 2022 r. | 53 868,00 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XI/2021 zapłacone w 2022 r. | 59 013,98 |
|  | Naliczone składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XII/2021 zapłacone w 2022 r. | 58 770,04 |
| - | Wynagrodzenia naliczone za XII/2021 wypłacone w 2022 r. | 310 096,11 |
| - | Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za XII/2021 r. wypłacone w 2022 r. | 7 500,00 |
| - | Wstępne opłaty leasingowe | 17 000,00 |
| - | Spłata rat kapitału z tytułu umowy leasingowej | 56 471,04 |
| **4** | **Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)** | **53 846,18** |
| - | Amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją z WFOŚiGW | 27 660,02 |
| - | Amortyzacja środków trwałych pokryta dotacją z EFRR | 26 186,16 |
| **5** | **Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)** | **0,00** |
| **6** | **Strata podatkowa** | **- 189 959,05** |
| **7** | **Dochód do opodatkowania** | **0,00** |

*Kalkulacja podatku odroczonego*

| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Dodatnie różnice przejściowe** | **322 202,47** |
| - | Bilansowa wartość netto przedmiotu leasingu (podatkowo - operacyjnego, bilansowo - finansowego) | 322 202,47 |
|  | **REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO** (dodatnie różnice przejściowe\*19%) | **61 218,47** |
|  |  |  |
| **2** | **Ujemne różnice przejściowe** | **4 945 384,26** |
|  | **AKTYWA** |  |
| - | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | 312 433,38 |
|  | **PASYWA** |  |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za III i IV/2020 | 104 190,95 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za X/2020 | 0,00 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za XI/2020 | 4 186,60 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c I/2021 | 9 127,20 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c II/2021 | 17 200,09 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c III/2021 | 18 822,35 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c IV/2021 | 27 324,89 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., zdrowotne, FP, FGŚP za m-c V/2021 | 26 946,53 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XI/2022 | 73 413,52 |
| - | Naliczone, niezapłacone do ZUS składki na ubezp. społ., FP, FGŚP za m-c XII/2022 | 71 227,08 |
| - | Naliczone, niewypłacone wynagrodzenia za XII/2022 | 375 410,54 |
| - | Naliczone, niewypłacone wynagrodzenie Rady Nadzorczej za XII/2022 | 7 500,00 |
| - | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 212 581,70 |
| - | Zobowiązania z tytułu leasingu (podatkowo - operacyjnego, bilansowo - finansowego) | 267 218,45 |
|  | **STRATA Z LAT UBIEGŁYCH** |  |
| - | Strata podatkowa do rozliczenia za 2018 r. | 2 007 462,18 |
| - | Strata podatkowa do rozliczenia za 2019 r. | 1 085 712,94 |
| - | Strata podatkowa do rozliczenia za 2020 r. | 324 625,86 |
|  | **AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO** (ujemne różnice przejściowe\*19%) | **939 623,01** |

*Ze względu na nadrzędną zasadę ostrożności aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w kwocie odpowiadającej rezerwie na odroczony podatek dochodowy.*

* 1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

*Środki trwałe w budowie wg stanu na 01.01.2022 r.:*

| **Nazwa zadania inwestycyjnego** | **Wydatki** | | | | **Odpisy aktualizacyjne** | **Razem** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **dokumentacja techniczna** | **roboty budowlane** | **maszyny i urządzenia** | **inne** |
| Modernizacja sieci centralnego ogrzewania | 4 000,00 |  |  |  |  | 4 000,00 |
| Instalacja odprowadzania wody w Hotelu Pałac | 7 000,00 |  |  |  |  | 7 000,00 |
| Wybieg dla zwierząt zagrożonych wyginięciem | 22 650,00 |  |  |  |  | 22 650,00 |
| Biegunarium | 247 643,17 |  |  | 107 050,00 |  | 354 693,17 |
| Modernizacja dachu w ORK | 14 000,00 |  |  |  |  | 14 000,00 |
| Modernizacja ciągu pieszego w Ogrodzie Botanicznym | 8 500,00 |  |  |  |  | 8 500,00 |
| Modernizacja szaletu publicznego | 2 396,30 |  |  |  |  | 2 396,30 |
| Wiata edukacyjna w Ogrodzie botanicznym | 3 900,00 |  |  |  |  | 3 900,00 |
| **RAZEM:** | **310 089,47** | **0,00** | **0,00** | **107 050,00** | **0,00** | **417 139,47** |

*Środki trwałe w budowie wg stanu na 31.12.2022 r.:*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa zadania inwestycyjnego** | **Wydatki** | | | | **Odpisy aktualizacyjne** | **Razem** |
| **dokumentacja techniczna** | **roboty budowlane** | **maszyny i urządzenia** | **inne** |
| Modernizacja sieci centralnego ogrzewania | 4 550,00 |  |  |  |  | 4 550,00 |
| Instalacja odprowadzania wody w Hotelu Pałac | 7 000,00 |  |  |  |  | 7 000,00 |
| Wybieg dla zwierząt zagrożonych wyginięciem | 22 650,00 |  |  |  |  | 22 650,00 |
| Biegunarium | 247 643,17 |  |  | 107 050,00 |  | 354 693,17 |
| Modernizacja dachu w ORK | 14 000,00 |  |  |  |  | 14 000,00 |
| Modernizacja ciągu pieszego w Ogrodzie Botanicznym | 8 500,00 |  |  |  |  | 8 500,00 |
| Modernizacja szaletu publicznego | 16 461,34 |  |  |  |  | 16 461,34 |
| Wiata edukacyjna w Ogrodzie botanicznym | 3 900,00 |  |  |  |  | 3 900,00 |
| Zaplecze socjalne w Akwarium-Terrarium |  |  |  | 8 792,59 |  | 8 792,59 |
| Instalacje fotowoltaiczne | 8 000,00 |  |  |  |  | 8 000,00 |
| **RAZEM:** | **332 704,51** | **0,00** | **0,00** | **115 842,59** | **0,00** | **448 547,10** |

* 1. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

*Pozycja nie wystąpiła.*

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

| **Lp.** | **Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe** | **Wartość księgowa** |
| --- | --- | --- |
| **ŚRODKI TRANSPORTU** | | |
| 1 | 3 POJAZDY ELEKTRYCZNE TYPU MELEX | 216 780,00 |
| 2 | CIĄGNIK ROLNICZY ZETOR MAJOR CL80 | 170 000,00 |
| 3 | SAMOCHÓD OSOBOWY PEUGEOT 7 PARTNER | 37 619,92 |
| 4 | SAMOCHÓD CIĘŻAROWY FORD TRANSIT | 31 026,92 |
| 5 | SAMOCHÓD CIĘŻAROWY PEUGEOT BOXER | 30 551,00 |
| 6 | SAMOCHÓD DOSTAWCZY RENAULT MASTER | 22 298,18 |
| 7 | SAMOCHÓD DOSTAWCZY RENAULT MASTER | 22 295,47 |
| 8 | MINI TRAKTOREK OGRODOWY YANMAR | 22 000,00 |
| 9 | TRAKTOREK STIGA PARK PRESTIGE | 15 000,00 |
|  | **Razem** | **567 571,49** |
| **ZAKUPY SPRZĘTOWE** | | |
| 1 | ZJEŻDŻALNIA DMUCHANA DLA PARKU ROZRYWKI | 15 550,00 |
| 2 | APLIKATOR DO ZDALNEGO PODAWANIA LEKÓW | 11 528,96 |
| 3 | AGREGAT HYDRAULICZNY MIDI Z MŁOTEM HYDRAULICZNYM | 10 000,00 |
| 4 | ZAGĘSZCZARKI DO UTWARDZANIA GRUNTU | 9 201,00 |
| 5 | KOSIARKI, KOSY SPALINOWE, PODKASZARKI | 9 052,04 |
| 6 | DMUCHAWY PLECAKOWE | 7 514,63 |
| 7 | PRZYCINARKI SPALINOWE STIHLl | 6 256,09 |
| 8 | ROZBUDOWA INSTALACJI IT | 5 250,00 |
| 9 | Pług U032PŁUG U032 | 3 500,00 |
| 10 | SPRZĘT KOMPUTEROWY | 3 251,22 |
| 11 | INSTALACJA KAMER W PARKU ROZRYWKI | 3 110,00 |
| 12 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (NISKOCENNE) | 27 710,59 |
|  | **Razem** | **111 924,53** |
| **ZADANIA INWESTYCYJNE (ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE)** | | |
| 1 | ZAPLECZE SOCJALNE W AKWARIUM-TERRARIUM | 60 275,51 |
| 2 | MODERNIZACJA SZALETU PUBLICZNEGO | 14 065,04 |
| 3 | INSTALACJE FOTOWOLTAICZNE | 8 000,00 |
| 4 | MODERNIZACJA SIECI CENTRALNEGO OGRZEWANIA | 550,00 |
|  | **Razem** | **82 890,55** |
| **INWESTYCJE** | | |
| 1 | WYKONANIE PODŁĄCZEŃ DO SIECI WODOCIĄGOWEJ W ZOO | 41 073,67 |
| 2 | MONTAŻ SYSTEMU ALARMOWEGO Z KAMERAMI PRZY UL. SMOLEŃSKIEJ | 26 447,20 |
| 3 | MODERNIZACJA WYBIEGU WILKÓW | 20 900,00 |
| 4 | STAJENKA DLA KÓZ Z DREWNA IGLASTEGO | 12 000,00 |
| 5 | WYKONANIE SPIĘTRZENIA WODY NA STAWIE LILIOWYM | 8 500,00 |
| 6 | MONTAŻ KAMER W OGRODZIE BOTANICZNYM Z ZASILANIEM BUFOROWYM | 8 030,00 |
| 7 | ODŁOWNIA DLA ZWIERZĄT Z DREWNA ŚWIERKOWEGO | 8 000,00 |
|  | **Razem** | **124 950,87** |
| **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** | | |
| 1 | OPROGRAMOWANIE BIUROWE | 1 187,86 |
|  | **Razem** | **1 187,86** |
|  | **OGÓŁEM:** | **888 525,30** |

*Nakładów na ochronę środowiska nie poniesiono.*

*Planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:*

* *Montaż instalacji paneli fotowoltaicznych na dachu budynków: „Zarządu”, „Ośrodka Rekreacji Konnej”, „Bazy Technicznej” i „Zimowiska”. Szacunkowa wartość inwestycji 1.400.000,00 zł netto (1.722.000,00 zł brutto).*

*Coroczne wzrosty cen energii wpływają na koszty ponoszone przez Spółkę, co przekłada się na ceny oferowanych usług i konkurencyjność na rynku. Pomimo wprowadzenia przez rząd ustawy o środkach nadzwyczajnych, zamrażającej ceny prądu są one nadal obiektywnie bardzo wysokie, szczególnie w przypadku tak dużego zapotrzebowania jakie występuje w LPKiW „Myślęcinek”. Poszukując możliwości ograniczenia wydatków na energię elektryczną Spółka planuje ogłosić przetarg na dostawę i montaż w formie leasingu ogniw fotowoltaicznych dla 4 punktów poboru energii. Realizacja inwestycji wpłynie na obniżenie o blisko 1/3 rocznego ogólnego zapotrzebowania energetycznego oraz zwiększenie wykorzystania darmowej energii odnawialnej. Niniejszy projekt wpisuje się w strategię Unii Europejskiej dotyczącej ograniczenia emisji CO2 oraz rozwoju Odnawialnych Źródeł Energii.*

*Moduły fotowoltaiczne zostaną zamontowane na dachach budynków od strony południowej. Do zwiększenia wydajności instalacji wykorzystane zostaną optymalizatory mocy PV. Rozwiązanie to jest niezwykle efektywne w sytuacji gdy następuje częściowe zacienienie paneli. Moc zacienionego ogniwa wpływa bowiem na spadek produkcji pozostałych modułów pracujących w pełnym słońcu. Zadaniem optymalizatora mocy jest przejęcie pełnej kontroli nad słabszym (zacienionym) modułem, aby pozostała część instalacji mogła pracować z pełną wydajnością.*

*Szacuje się, że roczna produkcja energii elektrycznej z OZE wyniesie: 304.491 kWh*

*Spółka podejmuje także starania o uzyskanie dla niniejszego przedsięwzięcia dofinansowania z Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 w zakresie „Wspierania efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych”. Wśród potencjalnych beneficjentów wsparcia wymieniane są: jednostki samorządu terytorialnego, spółdzielnie mieszkaniowe, wspólnoty mieszkaniowe, a także przedsiębiorstwa komunalne. Ogłoszenie o naborze wniosków ma nastąpić w połowie 2023 roku.*

* *Przygotowanie dokumentacji projektowej przebudowy dachu stajni położonej przy ulicy Konnej 10 na działce 8/2 obręb 363 – 17.000,00 zł netto (20.910,00 zł brutto).*

*Projekt obejmuje wymianę pokrycia dachowego wraz z wymianą części elementów więźby dachowej oraz wymianą instalacji odgromowej.*

*W trakcie użytkowania budynku stwierdzono powtarzające się w ostatnich latach przypadki zalewania stropu obiektu powodujące uszkodzenia materiałowe. Część elementów konstrukcyjnych dachu uległa zniszczeniu i wymaga pilnej wymiany. W celu powstrzymania dalszej degradacji dzierżawca obiektu dokonuje na bieżąco doraźnych napraw zabezpieczając powstałe nieszczelności. Jednakże cykliczność zalewania pomieszczeń wodą opadową oraz powstałe zniszczenia wymagają wymiany całego pokrycia dachowego.*

*Źródłem finansowania dokumentacji projektowej są środki własne Spółki.*

* *Przebudowa niewykorzystanej części budynku akwarium-terrarium na zaplecze socjalne (szatnie, stołówka, węzeł sanitarny).*

*Aktualne pomieszczenia socjalne znajdujące się w budynku kontenerowym ogrodu zoologicznego zostaną poddane pracom rozbiórkowym. Przepisy BHP nakładają na pracodawcę szereg wymagań mających na celu zapewnienie odpowiednich warunków w zakresie rodzaju i wielkości jakie muszą spełniać: szatnie, umywalnie, ustępy i natryski.*

*Koszt robót budowlanych, które będą wykonywane na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej zaplanowano w wysokości: 360.000,00 zł netto (442.800,00 zł brutto).*

*Źródłem finansowania są środki własne Spółki*

*Roczna planowana kwota nakładów inwestycyjnych wynosi: 1.777.000,00 zł netto (2.185.710,00 zł brutto).*

* 1. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

*Nie wystąpiły.*

* 1. 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 wystąpiły.*

* 1. 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 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

*Nie dotyczy.*

* 1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

*Jednostka na dzień bilansowy nie posiadała składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3.** | **Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych** |  |  |

* 1. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj środków pieniężnych** | **2022** | **2021** | **Zmiana stanu środków pieniężnych** | **Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Środki pieniężne w kasie** | 106 130,11 | 71 734,31 | 34 395,80 | - |
| **Środki pieniężne na rachunkach bankowych** | 604 485,31 | 2 645 795,37 | - 2 041 310,06 | 11 159,12 |
| **Inne środki pieniężne (lokata)** | 6 701 250,58 | 5 000 000,00 | 1 701 250,58 | - |
| **Inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)** | 34,24 | 40,00 | - 5,76 | - |
| **Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty** | **7 411 900,24** | **7 717 569,68** | **- 305 669,44** | **11 159,12** |

* 1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | | | |  | |
| **I** | **Zysk (strata) netto** | | | **92 420,40** | |
| **II** | **Korekty razem** | | | **17 230,40** | |
| **1.** | | **Amortyzacja razem** | | **777 272,73** | |
|  |  | wartości niematerialne i prawne | | 1 187,86 | |
|  |  | środki trwałe | | 776 084,87 | |
| **2.** | | **Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych** | | **0,00** | |
| **3.** | | **Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)** | | **- 172 364,00** | |
|  |  | odsetki otrzymane od lokat terminowych | | - 243 509,48 | |
|  |  | odsetki i prowizje zapłacone od kredytów | | 47 850,15 | |
|  |  | odsetki zapłacone z tytułu pożyczek | | 2 931,97 | |
|  |  | odsetki zapłacone od leasingu | | 20 363,36 | |
| **4.** | | **Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej** | | **- 1 138,21** | |
|  |  | strata na likwidacji składników majątku trwałego | | 0,00 | |
|  |  | zysk na sprzedaży składników majątku trwałego | | - 1 138,21 | |
| **5.** | | **Zmiana stanu rezerw** | | **36 883,49** | |
|  |  | zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 19 111,14 | |
|  |  | zwiększenie stanu rezerw na odprawy emerytalne i podobne | | 17 772,35 | |
| **6.** | | **Zmiana stanu zapasów** | | **3 853,44** | |
|  |  | zmniejszenie stanu zapasów materiałów | | 3 853,44 | |
| **7.** | | **Zmiana stanu należności** | | **- 268 046,89** | |
|  |  | zmiana stanu razem | | - 268 046,89 | |
| **8.** | | **Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych** | | **- 241 825,60** | |
|  |  | zmiana stanu zobowiązań – zmniejszenie | | - 292 007,14 | |
|  |  | korekta z tytułu spadku zobowiązań inwestycyjnych | | 50 181,54 | |
| **9.** | | **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** | | **- 49 090,43** | |
|  |  | spadek rozliczeń międzyokresowych czynnych | | 4 755,75 | |
|  |  | spadek rozliczeń międzyokresowych przychodów | | - 53 846,18 | |
| **10.** | | **Inne korekty** | | **- 68 314,13** | |
|  |  | - otrzymane dotacje | | - 68 314,13 | |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej** | | |  | |
|  | zysk netto | | | 92 420,40 | |
|  | suma korekt | | | 17 230,40 | |
|  | **Razem** | | | **109 650,80** | |
| **Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | | | |  | |
| **I** | **Wpływy** | | | | **244 647,69** | |
| **1.** | | | **Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych** | | **1 138,21** | |
|  |  | | sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych | | 1 138,21 | |
| **2.** | | | **Wpływy z aktywów finansowych, w tym:** | | **243 509,48** | |
|  |  | | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | |
|  |  | | b) w pozostałych jednostkach z tytułu: | | 243 509,48 | |
|  |  | | *- otrzymanych odsetek od lokat terminowych* | | *243 509,48* | |
| **3.** | | | **Inne wpływy inwestycyjne** | | **0,00** | |
| **II** | **Wydatki** | | | | **768 706,84** | |
| **1** | | | **Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych** | | **768 706,84** | |
|  |  | | wartość zakupu: | | 718 525,30 | |
|  |  | | *- wartości niematerialnych i prawnych* | | *1 187,86* | |
|  |  | | *- środków trwałych* | | *593 373,22* | |
|  |  | | *- środków trwałych w budowie* | | *123 964,22* | |
|  |  | | korekta z tytułu spadku zobowiązań inwestycyjnych | | 50 181,54 | |
| **2** | | | **Wydatki na inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** | | **0,00** | |
| **3** | | | **Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach** | | **0,00** | |
| **4** | | | **Inne wydatki inwestycyjne** | | **0,00** | |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej** | | | |  | |
|  | Wpływy | | | | 244 647,69 | |
|  | Wydatki | | | | 768 706,84 | |
|  | **Razem** | | | | **- 524 059,15** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Grupa C - Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | |  |
| **I** | **Wpływy** | | **266 314,13** |
| **1.** | | **Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału** | **0,00** |
|  |  | - podwyższenie kapitału podstawowego | 0,00 |
| **2.** | | **Kredyty i pożyczki** | **198 000,00** |
| **3.** | | **Inne wpływy finansowe** | **68 314,13** |
|  |  | - otrzymane dotacje | 68 314,13 |
| **II** | **Wydatki** | | **157 575,22** |
| **1.** | | **Spłaty kredytów i pożyczek** | **14 548,00** |
| **2.** | | **Spłaty rat kapitałowych leasingu finansowego** | **71 881,74** |
| **3.** | | **Odsetki** | **71 145,48** |
|  |  | - odsetki zapłacone od leasingu finansowego | 20 363,36 |
|  |  | - odsetki zapłacone z tytułu pożyczek | 2 931,97 |
|  |  | - odsetki i prowizje zapłacone od kredytów | 47 850,15 |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej** | |  |
|  | Wpływy | | 266 314,13 |
|  | Wydatki | | 157 575,22 |
|  | **Razem** | | **108 738,91** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **D - Przepływy pieniężne netto z działalności:** | | | **- 305 669,44** |
|  |  | operacyjnej *(grupa A)* | 109 650,80 |
|  |  | inwestycyjnej *(grupa B)* | - 524 059,15 |
|  |  | finansowej *(grupa C)* | 108 738,91 |
| **E - Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | | | **- 305 669,44** |
| **F - Środki pieniężne na początek okresu** | | | **7 717 569,68** |
| **G - Środki pieniężne na koniec okresu** | | | **7 411 900,24** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4.** | **Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe** |  |

* 1. Informacje o 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.

*Nie dotyczy.*

* 1. Informacje o istotnych 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.

*Nie dotyczy.*

* 1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Liczba zatrudnionych** | **w tym** | |
| **Kobiety** | **Mężczyźni** |
| 1 | Pracownicy umysłowi | 30 | 20 | 10 |
| 2 | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 67 | 24 | 43 |
| 3 | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Uczniowie | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 2 | 1 | 1 |
| **6** | **Ogółem** | **99** | **45** | **54** |

* 1. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Organ** | **Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym** | |
| **obciążające koszty** | **obciążające zysk** |
| 1 | Zarząd | 212 978,02 | 0,00 |
| 2 | Rada Nadzorcza | 88 507,61 | 0,00 |

* 1. Informacje o 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 dotyczy.*

* 1. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Wynagrodzenie ogółem** | **W tym** | |
| **Wypłacone** | **należne** |
| 1 | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. | 10 393,50 | 2 598,38 | - |
| 2 | Inne usługi poświadczające | - | - | - |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | - | - | - |
| 4 | Pozostałe usługi | - | - | - |
| **Razem** | | **10 393,50** | **2 598,38** | **-** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5.** | **Błędy lat ubiegłych, zdarzenia pod dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości** |  |

* 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 dotyczy*

* 1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy.*

* 1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

*Nie dotyczy.*

* 1. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy..

*Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.*

|  |  |
| --- | --- |
| **6.** | **Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji** |

* 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

*Nie dotyczy.*

* 1. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

*Jednostka nie posiada jednostek powiązanych.*

* 1. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

*Nie dotyczy.*

* 1. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

1. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
2. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
3. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
4. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

*Nie dotyczy.*

* 1. Informacje o:

1. 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,
2. 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.

*Nie dotyczy.*

* 1. Nazwa, adres siedziba zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

*Nie dotyczy.*

|  |  |
| --- | --- |
| **7.** | **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym**  **to połączenie nastąpiło** |

*W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.*

|  |  |
| --- | --- |
| **8.** | **Zagrożenie dla kontynuowania działalności** |

*Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że Jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.*

|  |  |
| --- | --- |
| **9.** | **Inne informacje niż wymienione powyżej, w istotny sposób wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki** |

1. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.

*Nie dotyczy*

1. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dodatkowych kosztów działalności operacyjnej spowodowanych COVID-19.

*Jednostka nie poniosła dodatkowych kosztów działalności operacyjnych spowodowanych pandemią wywołaną wirusem SARS-COV2*

1. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych - ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

*Nie dotyczy.*

|  |  |
| --- | --- |
| **10.** | **Metody zarządzania ryzykami** |

*Ryzyko kredytowe*

*Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku zaangażowań kredytowych w odniesieniu do klientów, którym przyznawane są odroczone terminy płatności. Spółka lokuje swoje środki pieniężne w bankach o odpowiednim ratingu. Maksymalna ekspozycja na ryzyko jest równa sumie bilansowej środków pieniężnych zdeponowanych w bankach i należności z tytułu dostaw i usług.*

*Ryzyko płynności*

*Ostrożne zarządzanie ryzykiem związanym z płynnością zakłada między innymi utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanych instrumentów kredytowych. Kierownictwo monitoruje bieżące prognozy środków płynnych Spółki na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.*

*Ryzyko cenowe*

*Spółka nie posiada inwestycji w kapitałowe papiery wartościowe i w związku z tym nie jest narażona na ryzyko cenowe dotyczące zmian cen tego typu inwestycji.*

*Ryzyko stóp procentowych*

*Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim faktu, iż przepływy pieniężne mogą się zmieniać w wyniku zmiany rynkowych stóp procentowych. Spółka finansuje swoją działalność operacyjną korzystając z finansowania zewnętrznego oprocentowanego według zmiennej jak i stałej stopy procentowej. Wolne środki pieniężne natomiast inwestuje w aktywa finansowe oprocentowane według zmiennej stopy procentowej. Jednostka jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej związane z linią kredytową w rachunku bieżącym, środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunku oraz zobowiązaniami z tytułu jednej z umów leasingowych. Pozostałe umowy leasingowe oparte są o stałą stopę procentową. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych.*

*Ryzyko kursowe*

*Spółka dokonuje śladowych ilości transakcji w walucie obcej i nie jest w związku z tym narażona na ryzyko kursowe.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sporządzono dnia: Bydgoszcz, 10 maja 2023 r. | | | | | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| .......................................................... | | | | | | |  |  | |  | | ....................................................... | | | | |
| (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) | | | | | |  |  |  | |  | | (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, | | | | |
|  | | | | | | | |  | |  | | a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, | | | | |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  | | wszystkich członków tego organu) | | | | |