



NARODOWA AGENCJA POSZANOWANIA ENERGII S.A.

ul. ŚWIEŹOKRZYSKA 20 00-002 WARSZAWA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 - 31.12.2022

SPIS TREŚCI

I.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	str. 3
II.	INFORMACJA DODATKOWA	
A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	str.4-10
	A 1. BILANS.....	str. 11-12
	A.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	str. 13-14
	A.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	str. 15-16
	A.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZ WŁASNY)str.	17-18
	A.5 ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO ZA 2022 ROK ...str.	19-20
B.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	str. 21-37

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, Zarząd **NARODOWEJ AGENCJI POSZANOWANIA ENERGII S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2022** do **31.12.2022**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2022 r.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności NAPE S.A. za okres objęty sprawozdaniem finansowym oraz propozycję podziału zysku.

Podpisy członków Zarządu

Andrzej Wiszniewski – Prezes

Andrzej Rajkiewicz – Wiceprezes

Wiesław Sarosiek – Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dorota Florczak - Księgowa

Warszawa, dnia 30.03.2023 r.

II. INFORMACJA DODATKOWA

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE O SPÓŁCE

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa, siedziba i nr identyfikacji podatkowej
Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A.
00-002 Warszawa, ul. Świętokrzyska 20
NIP 526-00-40-341

1.2. Forma prawna
Spółka akcyjna

1.3. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w obrocie krajowym i z zagranicą na rachunek własny i w pośrednictwie, a w szczególności:

- Pozostałe doradztwo zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, PKD 70.22.Z,
- Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, PKD 71.12.Z,
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, PKD 47.91.Z,
- Pozostałe pośrednictwo pieniężne, PKD 64.19.Z,
- Działalność związana z oprogramowaniem, PKD 62.01.Z,
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, PKD 72.19.Z,
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 85.59.B,
- Wydawanie książek, PKD 58.11.Z,
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji, PKD 18.20.Z,
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, PKD 46.90.Z,
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki, PKD 62.02.Z,
- Wykonywanie instalacji elektrycznych, PKD 43.21.Z,
- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, PKD 43.22.Z,
- Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych, PKD 43.29.Z.

1.4. Podstawy prawne działalności

Akt notarialny z dnia 15.06.1994 roku Rep.A-1606/94.

Spółka została zarejestrowana w dniu 15.06.1994 roku przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem RHB 40735 i zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 12.01.2004 roku pod numerem 0000186140

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe NARODOWEJ AGENCJI POSZANOWANIA ENERGII S.A., z siedzibą w WARSZAWIE UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 20 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres **01.01.2022 - 31.12.2022** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **01.01.2021 - 31.12.2021**.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka stosuje rachunek kosztów porównawczy, koszty ewidencjonowane są na kontach od 400 do 410 z przeniesieniem na konta 490/860. Zespół 4 koszty rodzajowe z dalszym podziałem kosztów wg rodzajów działalności – konta zespołu 501-550.

Spółka realizuje projekty krajowe i zagraniczne. Źródłem finansowania projektów zagranicznych są m.in. środki przekazywane bezpośrednio z UE. Ewidencja środków pieniężnych odbywa się na rachunku bankowym Spółki w korespondencji z kontem przychody przyszłych okresów. Rozliczenie projektów następuje na podstawie instrukcji dotyczących zasad ogólnych kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach realizacji danego projektu. Rozliczenie środków następuje notą wewnętrzną po uprzednim zatwierdzeniu wykonania usługi. Rachunek bankowy dewizowy prowadzony jest w PLN oraz w walucie obcej. Różnice kursowe wynikające z rachunku dewizowego są rozliczane zgodnie z przepisem art. 30 ustawy o rachunkowości.

Przychody z działalności:

- sfinansowane dotacją,
- sprzedaży krajowej,

ewidencjonowane są na kontach zespołu 7.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Od ogłoszenia stanu epidemii w Polsce kierownictwo Spółki podjęło szereg działań organizacyjnych w celu zapewnienia realizacji działalności w niezmienionym zakresie.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych usług i towarów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki m.in. w zakresie zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

Pozostałe przychody operacyjne	7 329,54 zł
w tym	
przychody ze sprzedaży aplikacji AOZE	4 098,38 zł
przychody ze sprzedaży aktywów trwałych	500,00 zł
przychody z podnajmu	2 400,00 zł
pozostałe	331,16 zł
 Pozostałe koszty operacyjne	 3 353,88 zł
w tym	
składki członkowskie	3 351,85 zł
pozostałe	2,03 zł

- Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto dla celów podatkowych korygują:

- Dochody wolne od podatku (Art.17 ust. 1 pkt. 1-2 Ustawy PDOP),
- Wycena bilansowa środków pieniężnych,
- Koszty wolne od podatku - środki pomocowe,
- Wycena bilansowa kontraktów,
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- Składki członkowskie,
- Amortyzacja leasing samochodowy,
- Odsetki leasingowe,
- Raty kapitałowe od leasingu samochodowego,
- Koszty dotyczące samochodów,
- Odsetki budżetowe.

Szczegółowe wyjaśnienie wyniku bilansowego i podatkowego przedstawia tabela na stronie 19 i 20.

4.2. Bilans

Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy wyceny przewidziane dla jednostek kontynuujących działalność wymienione w art. 28 – 41 ustawy o rachunkowości

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia

Wartości niematerialne i prawne, tj. oprogramowanie komputerów i pozostałe wartości niematerialne i prawne, których cena zakupu przekracza 10 tys. amortyzowane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł amortyzowane w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisane w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) od 10% do 20%,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu 20%,
- lokale 2,5%,
- inne środki trwałe 14%.

4.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Zakup towarów - według cen nabycia

Stosowane metody rozchodu – według cen nabycia.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE NALEŻNOŚCI	STAN NA	
	31.12.2022	31.12.2021
Należności ogółem	567 562,11	193 116,65
1. Należności od jednostek powiązanych z tego:	6 150,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	6 150,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, z tego:	561 412,11	193 116,65
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	555 648,92	187 957,24
- z tytułu podatków, dotacji, ceł	1 217,11	613,33
- podatek VAT do rozliczenia w następnym miesiącu	1 217,11	613,33
- inne	4 546,08	4 546,08

4.2.5. Środki pieniężne w PLN wykazywane są w wartości nominalnej, w walucie obcej wyceniane są zgodnie z art.30 ustawy o rachunkowości, wycena bilansowa na koniec okresu średnim kursem NBP przyjęto do wyceny bilansowej na dzień 31.12.2022 roku - kurs 1 EUR = 4,6899 PLN.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.7. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami statutu.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

W roku 2022 zostały uwzględnione zmiany w kapitale zapasowym. Uchwałą Nr 4/2022 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14.09.2022 roku zysk z roku 2021 w wysokości 15.450,08 zł został przeksięgowany na Fundusz Zapasowy w wysokości 5.550,08 zł i wypłatę dywidendy w wysokości 9.900,00 zł.

4.2.8. Rezerwy tworzone są w Spółce na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

4.2.9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są jako krótkoterminowe.

WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ	STAN NA	
	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe	17 622,29	44 367,05
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 622,29	44 367,05
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	8 915,15	35 659,91
- inne	8 707,14	8 707,14
Zobowiązania krótkoterminowe	245 435,31	134 924,54
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	245 428,04	134 917,27
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	33 044,22	50 951,50
- z tytułu dostaw i usług, okresie wymagalności:	24 155,20	10 172,62
- do 12 miesięcy	24 155,20	10 172,62
- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	186 873,25	73 793,15
- podatek dochodowy od osób fizycznych	35 186,00	18 859,00
- podatek dochodowy od osób prawnych	4 176,00	667,00
- podatek VAT	129 830,00	37 116,00

- składki ZUS	17 681,25	17 151,15
- inne zobowiązania	1 355,37	0,00
3. Fundusze specjalne	7,27	7,27

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP na dzień 30.12.2022 r.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

4.3. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po kursie średnim NBP na dzień 30.12.2022 r.
- składniki pasywów - po kursie średnim NBP na dzień 30.12.2022 r.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

4.4. Wycena programów międzynarodowych (granty Unii Europejskiej) objętych umowami długoterminowymi

W 2022 roku rozliczono projekty Unii Europejskiej przez okresowe rozliczenie przychodów, których poziom został ustalony procentowo do wysokości poniesionych nakładów w danym okresie rozliczeniowym. Rząd wielkości dotacji jest zawarty w umowie kontraktowej każdego projektu.

Przychody z tytułu rozliczenia projektów długoterminowych zostały uwzględnione w Rachunku Zysków i Strat w pozycji Sprzedaż usług sfinansowanych z UE.

A.1 BILANS

w zł

Poz.	AKTYWA	STAN NA		Poz.	PASYWA	STAN NA	
		31.12.2022	31.12.2021			31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
A	Aktywa trwałe	296 591,71	345 575,44	A	Kapitał (fundusz) własny	1 340 805,60	1 346 919,79
I	Wartości niematerialne i prawne	15 482,98	0,00				
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	501 000,00	501 000,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 482,98	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	836 019,79	830 469,71
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych	0,00	0,00		nadwy.wart.sprzed.(wart.emis.) nad wart. (akcji)	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	213 835,37	278 302,08				
1.	Środki trwałe	213 835,37	278 302,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
a.	Grunty własne (w tym prawo użytk.wieczyst.grun.)	0,00	0,00		z tyt.aktualiz.wartości godziwej	0,00	0,00
b.	Budynki lokale i obiekty inż.lądowej i wodnej	159 042,21	164 542,07				
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
d.	Środki transportu	54 793,16	113 760,01		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
e.	Inne środki trwałe	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	31 773,36	31 773,36				
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 785,81	15 450,08
2.	Od pozos. jednostek posiad. zaangaż.w kapitale	0,00	0,00			0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	31 773,36	31 773,36	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu r.obr. (wielk.uj.)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	35 500,00	35 500,00				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	35 500,00	35 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	422 221,83	645 603,14
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozos. Jednost. posiad. zaangaż.w kapitale	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00		długoterminowa	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		krótkoterminowa	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	35 500,00	35 500,00		długoterminowe	0,00	0,00
	udziały lub akcje	35 500,00	35 500,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	17 622,29	44 367,05
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	0,00	0,00	2.	Wobec pozost.jednostek posiad.zaang.w kapitale	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	17 622,29	44 367,05
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 466 435,72	1 646 947,49	b.	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	338 279,09	43 095,00	c.	inne zobowiązania finansowe	8 915,15	35 659,91
1.	Materiały	0,00	0,00	d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	338 081,09	42 897,00	e.	inne	8 707,14	8 707,14
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	245 435,31	134 924,54

4.	Towary	198,00	198,00				
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	567 562,11	193 116,65	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 150,00	0,00		o okresie wymagalności:	x	x
a.	z tytułu dostaw i usług	6 150,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	w okresie spłaty:	x	x		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	6 150,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Zobow.wobec pozo.jednos.posiad.zaang.w kapitale		
b.	inne	0,00	0,00	b.	z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od pozos. jedn. posiad. zaangaż.w kapitale	0,00	0,00		o okresie wymagalności:		
	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
	w okresie spłaty:	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		inne		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	245 428,04	134 917,27
3.	Należności od pozostałych jednostek	561 412,11	193 116,65				
a.	z tytułu dostaw i usług	555 648,92	187 957,24	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	w okresie spłaty:	x	x	b.	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	555 648,92	187 957,24	c.	inne zobowiązania finansowe	33 044,22	50 951,50
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	24 155,20	10 172,62
b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń spo-	x	x		o okresie wymagalności:	x	x
	łącznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 217,11	613,33		do 12 miesięcy	24 155,20	10 172,62
c.	inne	4 546,08	4 546,08		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	545 541,87	1 379 101,92	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	545 541,87	1 379 101,92	g.	z tytułu podatków, cel, ubezp.i innych świadczeń	186 873,25	73 793,15
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	i.	inne	1 355,37	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	7,27	7,27
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	159 164,23	466 311,55
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	159 164,23	466 311,55
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	545 541,87	1 379 101,92		krótkoterminowe	159 164,23	466 311,55
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	545 541,87	1 379 101,92				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 052,65	31 633,92				
1.	Czynne rozl. międzyokr. kosztów	15 052,65	31 633,92				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	1 763 027,43	1 992 522,93		PASYWA RAZEM	1 763 027,43	1 992 522,93

Warszawa, dnia 30.03.20223 r.

Zarząd:

Sporządziła:

A.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... w zł

Poz.	Treść	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 849 208,36	3 026 016,14
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 100 705,60	2 254 075,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie-)	295 184,09	42 897,00
III	Sprzedaż usług sfinansowanych z UE	453 318,67	729 043,39
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 856 907,83	3 055 635,70
I	Amortyzacja	70 651,88	77 872,77
II	Zużycie materiałów i energii	119 061,00	98 999,01
III	Usługi obce	1 487 523,16	1 028 492,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 052,44	1 842,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 958 484,78	1 693 112,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	110 650,68	103 438,20
	emerytalne	50 243,18	47 861,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	106 483,89	51 879,17
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-7 699,47	-29 619,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 329,54	61 203,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	500,00	49 600,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 829,54	11 603,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 353,88	3 339,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 353,88	3 339,38
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 723,81	28 244,97
G.	Przychody finansowe	17 139,54	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	17 139,54	0,00
H.	Koszty finansowe	5 453,92	12 127,89
I	Odsetki, w tym:	5 453,92	84,47
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	12 043,42
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	7 961,81	16 117,08
J.	Podatek dochodowy	4 176,00	667,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M.)	3 785,81	15 450,08

Warszawa, dnia 30.03.2023 r.

Zarząd:

Sporządziła:

A.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w zł

Wyszczególnienie	za rok	
	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:		
I. Zysk /strata netto	3 785,81	15 450,08
II. Korekty razem:	-761 125,67	-408 901,47
1. Amortyzacja	70 651,88	77 872,77
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-295 184,09	-42 831,00
7. Zmiana stanu należności	-374 445,46	21 159,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	X 128 418,05	X -32 504,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-290 566,05	-432 598,71
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-757 339,86	-393 451,39
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ:		
I. Wpływy	500,00	49 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	X 500,00	X 49 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	X 0,00	X 0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
* zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
* dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
* spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
* odsetki	0,00	0,00
* inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	21 668,15	9 008,06
1. Nabycie wart.i niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 668,15	7 508,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
* nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
* udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 168,15	40 591,94
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ:		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	55 052,04	128 370,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	9 900,00	6 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właśc. wydatki z tyt. z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tyt.umów leasingu finansowego	44 936,73	90 920,40
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	215,31	31 450,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-55 052,04	-128 370,45
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-833 560,05	-481 229,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-833 560,05	-481 229,90
* w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	1 379 101,92	1 860 331,82
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	545 541,87	1 379 101,92
* o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, dnia 30.03.2023 r.

Zarząd:

Sporządziła:

A.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w zł

Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału własnego w roku	
	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 346 919,79	1 337 469,71
* zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
* korekty kapitału z tytułu błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 346 919,79	1 337 469,71
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	501 000,00	501 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
* wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
*		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
* umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
*	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	501 000,00	501 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	830 469,71	826 647,08
2. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 550,08	3 822,63
a) zwiększenie z tytułu:	5 550,08	3 822,63
* emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
* podziału zysku (ustawowo)	5 550,08	3 822,63
* podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
* podział zysku za rok ubiegły	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
* pokrycia straty		
*		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	836 019,79	830 469,71
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
*		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
* zbycia środków trwałych		
*		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
*	0,00	0,00
*	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
*		
*		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 450,08	9 822,63
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 450,08	9 822,63
* zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
* korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
* podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
*		
*		
b) zmniejszenia z tytułu:	15 450,08	9 822,63
* podziału zysku /na kapitał zapasowy/	5 550,08	3 822,63
* wypłata dywidendy	9 900,00	6 000,00
* na ZFSS	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
* zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
* korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
* przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
*	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik finansowy netto	3 785,81	15 450,08
a) zysk netto	3 785,81	15 450,08
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu-roku obrotowego (BZ)	1 340 805,60	1 346 919,79
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 339 665,60	1 342 284,79

Warszawa, dnia 30.03.2023 r.

Zarząd:

Sporządziła:

A.5 ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO ZA 2022 ROK

Przychody bilansowe	I-XII.2022
1. Przychody ze sprzedaży	3 849 208,36
2. Pozostałe przychody operacyjne	7 329,54
3. Przychody finansowe	17 139,54
RAZEM	3 873 677,44

Koszty bilansowe	
1. Koszty działalności operacyjnej	3 856 907,83
2. Pozostałe koszty operacyjne	3 353,88
3. Koszty finansowe	5 453,92
RAZEM	3 865 715,63

Zysk bilansowy	7 961,81
-----------------------	-----------------

Przychody bilansowe	3 873 677,44
----------------------------	---------------------

Przychody zwolnione

Dochody wolne od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt.1-2 Ustawy PDOP) środki pomocowe	453 318,67
Wycena bilansowa środków pieniężnych	1 026,47
Razem przychody zwolnione	454 345,14

Przychody zwiększające podstawę opodatkowania

	0,00
Razem przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00

Przychody podatkowe	3 419 332,30
----------------------------	---------------------

Koszty bilansowe	3 865 715,63
-------------------------	---------------------

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja leasing samochodowy	58 966,85
Koszty dotyczące samochodów	20 539,09
Odsetki budżetowe	28,00
Odsetki leasingowe	5 425,84
Składki członkowskie (SAPE, Climate-KIC)	3 351,85
koszty środki pomocowe	140 557,94
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (410)	1 196,85
Wycena bilansowa środków pieniężnych	303,25
Rozliczenie projektów	
DREEAM	0,00
RENAISSANCE	122 613,88
INNOVEAS	71 632,00
X-TENDO	1 533,72
RINNO	51 471,31
ROUNDBALTIC	65 509,82
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	543 130,40

Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte w kosztach

Raty kapitałowe leasing samochodowy	50 344,27
Razem koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte w kosztach	50 344,27

RAZEM koszty uzyskania przychodów	3 372 929,50
--	---------------------

Przychody podatkowe	3 419 332,30
Koszty uzyskania przychodów	3 372 929,50
Dochód do opodatkowania	46 403
Podatek 9%	4 176

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

--

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1.a-c 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

Główne składniki aktywów trwałych za 2021 rok

(w zł)

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	305 130,69		2 061,72		2 061,72					307 192,41
2.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	220 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	220 000,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	343 938,55	-	5 446,34	-	5 446,34	-	-	-	-	349 384,89
5	Środki transportu	311 520,25	-	123 284,56	-	123 284,56	99 660,28	-	-	99 660,28	335 144,53
6	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	1 180 589,49	-	130 792,62	-	130 792,62	-	-	-	99 660,28	1 211 721,83

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	294 002,27	-	13 190,14	-	13 190,14	-	307 192,41	11 128,42	0,00
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 957,97	-	5 499,96	-	5 499,96	-	55 457,93	170 042,03	164 542,07
Urządzenia techniczne i maszyny	342 074,34	-	7 310,55	-	7 310,55	-	349 384,89	1 864,21	0,00
Środki transportu	269 172,68		51 872,12		51 872,12	99 660,28	221 384,52	42 347,57	113 760,01
Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	955 207,26	-	77 872,77	-	77 872,77	99 660,28	933 419,75	225 382,23	278 302,08

Główne składniki aktywów trwałych za 2022 rok

(w zł)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	307 192,41	-	21 668,15	-	21 668,15	-	-	-	-	328 860,56
2.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Budynki, lokale	220 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	220 000,00

	,obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4	Urządzenia techniczne i maszyny	349 384,89	-	-	-	-	23 845,12	-	-	23 845,12	325 539,77
5	Środki transportu	335 144,53	-	-	-	-	-	-	-	-	335 144,53
6	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	1 211 721,83	-	21 668,15	-	21 668,15	23 845,12	-	-	23 845,12	1 209 544,86

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
Wartości niematerialn e i prawne	307 192,41	-		6 185,17	-	6 185,17	-	313 377,58	0,00	15 482,98	
Grunty	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 457,93	-		5 499,86	-	5 499,86	-	60 957,79	164 542,07	159 042,21	
Urządzenia techniczne i maszyny	349 384,89	-		-	-	-	23 845,12	325 539,77	0,00	0,00	
Środki transportu	221 384,52	-		58 966,85	-	58 966,85	-	280 351,37	113 760,01	54 793,16	
Inne środki trwałe	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
Razem	933 419,75	-		70 651,88	-	70 651,88	23 845,12	980 226,51	278 302,08	229 318,35	

Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. nabyła program niezbędny do robienia analiz BREEAM za kwotę 21 668,15 zł.

Amortyzacja za 2022 rok 70 651,88 zł

Amortyzacja podatkowa za 2022 rok: 11 685,03 zł

1.1.d. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Grunty w wieczystym użytkowaniu – nie występują

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – leasing operacyjny

(w zł)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Środki transportu	196 711,39	0,00	73 426,83	123 284,56

1.1.f. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. – nie występują

1.1.g. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Liczba łączna	Wartość w zł	Przyznane prawa do
1.	Akcje	34 000	34 000,00	-
2.	Udziały	30	1 500,00	-
3.	Inne papiery wartościowe w tym: świadectwa udziałowe Zmienne dłużne papiery wartościowe (np. obligacje zamienne na akcje)	-	-	-

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

	Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów (w zł)	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki (w %)
		zwykłych	uprzywilejowanych		
1.	Fundacja Poszanowania Energii	554		185 036	36,93
2.	Andrzej Wiszniewski	530		177 020	35,33
3.	Wojciech Panek	107		35 738	7,13
4.	Maciej Robakiewicz	60		20 040	4,00
5.	Marek Chlebuś	18		6 012	1,20
6.	Artur Bargieł	10		3 340	0,67

7.	Andrzej Bury	30		10 020	2,00
8.	Stanisław Widera	3		1 002	0,20
9.	Ludomir Duda	67		22 378	4,47
10.	Sławomir Golonka	1		334	0,07
11.	Wiesław Sarosiek	120		40 080	8,00
	ogółem	1500		501 000	100,00

1.1.i. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) innych niż podstawowy

(w zł)

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6 + 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasy	830 469,71	-	5 550,08	-	-	5 550,08
2.	Podstawowy	501 000,00	-	-	-	-	0,00
3	Zysk	15 450,08	-	3 785,81	-	-	3 785,81
	Razem	1 346 919,79	-	9 335,89	-	-	9 335,89
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 - 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
-	-	-	-	0,00	836 019,79	-	
-	-	-	-	0,00	501 000,00	-	
-	-	9 900,00	5 550,08	15 450,08	3 785,81	-	
-	-	9 900,00	5 550,08	15 450,08	1 340 805,60	-	

Zgodnie z Uchwałą Nr 4/2022 o podziale zysku za rok 2021 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14.09.2022 roku kapitał zapasowy został zwiększony o kwotę 5 550,08 zł

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

Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	-
2.	Zysk netto	3 785,81
3.	Proponowany podział zysku: a) pokrycie straty z lat ubiegłych	

	b) wypłata dywidendy c) zwiększenie kapitału zapasowego	1 140,00 2 645,81
4.	Niepodzielony zysk	-

Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania – nie występują

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy – nie występuje

Zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie tabelarycznej.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności	10 525,61	-	-	-	10 525,61

1.1.i. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

(w zł)

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne										
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki	134 917,54	245 428,04	35 659,91	8 915,15			8 707,14	8 707,14	179 284,32 0,00	263 050,33 0,00

	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
	c) inne zobowiązania finansowe	50 951,50	33 044,22	35 659,91	8 915,15				86 611,41	41 959,37
	d) z tytułu dostaw i usług	10 172,62	24 155,20						10 172,62	24 155,20
	e) zobowiązania wekslowe									
	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 793,15	186 873,25						73 793,15	186 873,25
	g) z tytułu wynagrodzeń									
	h) inne	0,00	1 355,37				8 707,14	8 707,14	8 707,14	10 062,51
3.	Razem	134 917,27	245 428,04	35 659,91	8 915,15		8 707,14	8 707,14	179 284,32	263 050,33

Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu: 8 915,15 zł

Zestawienie rozrachunków budżetowych

KONTO	Bilans otwarcia		Obroty		Saldo		Data zapłaty
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
PIT-4R osobowe	0,00	2 610,00	26 317,00	25 170,00	0,00	1 463,00	18.01.2023
PIT-4R bezosobowe	0,00	16 249,00	155 501,00	172 975,00	0,00	33 723,00	18.01.2023
Razem PIT-4R	0,00	18 859,00	181 818,00	198 145,00	0,00	35 186,00	18.01.2023
CIT-8	0,00	667,00	667,00	4 176,00	0,00	4 176,00	13.04.2023
PIT-8AR	0,00	0,00	523,00	523,00	0,00	0,00	-
ZUS	0,00	17 151,15	241 288,08	241 818,18	0,00	17 681,25	12.01.2023
VAT	0,00	37 116,00	618 805,00	711 519,00	0,00	129 830,00	24.01.2023
podatek od nieruchomości	0,00	0,00	1 609,00	1 609,00	0,00	0,00	-
Ogółem zobowiązania budżetowe	0,00	73 793,15	1 043 101,08	1 156 181,18	0,00	186 873,25	

ZUS

Stan na 01.01.2022 r.	17 151,15
Naliczone składki	241 818,18
w tym	
Płatnik	99 425,62
Pracownicy	142 392,56
Zapłacone	241 288,08
Saldo na 31.12.2022 r.	17 681,25

1.1.m. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku – prenumeraty – usługi telekomunikacyjne – pozostałe – odsetki nienotyfikowane – leasing VAT do odliczenia – usługi dotyczące faktur roku następnego	15 052,65 4 937,55 445,40 1 603,89 0,00 0,00 8 065,81 0,00	31 633,92 4 667,95 2 258,79 1 208,23 6 185,17 0,00 17 313,78 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	159 164,23 159 164,23	466 311,55 466 311,55
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	15 052,65	31 633,92

1.1.n. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują

1.1.o. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Jeśli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe lub
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazało się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej.

Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe można przedstawić w tabeli.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

(w zł)

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		31.12.2022	31.12.2021
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-

2.	Kaucje i wadia	8 707,14	8 707,14
3.	Indos weksli	-	-
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
6.	Inne	-	-
7.	Ogółem	8 707,14	8 707,14

1.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1.2.a. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

(w zł)

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		W tym za granicę			
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
1.	Wyrobow, w tym główne grupy						
2a	Usług, w tym główne grupy	3 100 705,60	2 254 075,75			44 058,81	22 055,81
	- audyty energetyczne	614 415,09	1 031 969,51				
	- ekspertyzy o charakterze techniczno-ekonomicznym i analizy rynkowe	1 384 340,46	464 148,41				
	- audyty + projekty	103 300,00	16 400,00				
	- doradztwo inwestycyjne	842 591,24	433 369,50				
	- plany zaopatrzenia w ciepło	30 800,00	105 400,00				
2b.	Usług sfinansowanych z UE	453 318,67	729 043,39				
3.	Towarów, w tym według rodzajów działalności	0,00	0,00				
	-książki	0,00	0,00				
4.	Materiałów						
5.	Ogółem sprzedaż netto	3 554 024,27	2 983 119,14			44 058,81	22 055,81

Kompletność sprzedaży została zachowana. Faktury dotyczące roku 2022 zostały kompletnie ujęte w sporządzonym sprawozdaniu finansowym.

Kontakty długoterminowe – nie występują

1.2.b. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy

1.2.c. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

1.2.d. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

1.2.e. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie różnicy między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

(w zł)		
L.p.	Treść	Kwota
1	Wynik finansowy (zysk, strata brutto)	7 961,81
2	Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	454 345,14
3	Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy , nie stanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	543 130,40
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania ,nie wpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	50 344,27
5	Dochód (1-2+3-4)	46 402,80
6	Podstawa opodatkowania	46 403
7	Podatek dochodowy za rok obrotowy	4 176

Rozliczenie podatku dochodowego za 2022 rok

Przychody bilansowe	I-XII.2022
1. Przychody ze sprzedaży	3 849 208,36
2. Pozostałe przychody operacyjne	7 329,54
3. Przychody finansowe	17 139,54
RAZEM	3 873 677,44

Koszty bilansowe	
1. Koszty działalności operacyjnej	3 856 907,83

2. Pozostałe koszty operacyjne	3 353,88
3. Koszty finansowe	5 453,92
RAZEM	3 865 715,63

Zysk bilansowy	7 961,81
-----------------------	-----------------

Przychody bilansowe	3 873 677,44
----------------------------	---------------------

Przychody zwolnione

Dochody wolne od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt.1-2 Ustawy PDOP) środki pomocowe	453 318,67
Wycena bilansowa środków pieniężnych	1 026,47
Razem przychody zwolnione	454 345,14

Przychody zwiększające podstawę opodatkowania

	0,00
Razem przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00

Przychody podatkowe	3 419 332,30
----------------------------	---------------------

Koszty bilansowe	3 865 715,63
-------------------------	---------------------

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja leasing samochodowy	58 966,85
Koszty dotyczące samochodów	20 539,09
Odsetki budżetowe	28,00
Odsetki leasingowe	5 425,84
Składki członkowskie (SAPE, Climate-KIC)	3 351,85
koszty środki pomocowe	140 557,94
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (410)	1 196,85
Wycena bilansowa środków pieniężnych	303,25
Rozliczenie projektów	
DREEAM	0,00
RENAISSANCE	122 613,88
INNOVEAS	71 632,00
X-TENDO	1 533,72
RINNO	51 471,31
ROUNDBALTIC	65 509,82
Rzecz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	543 130,40

Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach

Raty kapitałowe leasing samochodowy	50 344,27
Razem koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach	50 344,27

RAZEM koszty uzyskania przychodów	3 372 929,50
--	---------------------

Przychody podatkowe	3 419 332,30
Koszty uzyskania przychodów	3 372 929,50
Dochód do opodatkowania	46 403
Podatek 9%	4 176

Rozliczenie podatku dochodowego za 2021 rok

Przychody bilansowe	I-XII.2021
1. Przychody ze sprzedaży	3 026 016,14
2. Pozostałe przychody operacyjne	61 203,91
3. Przychody finansowe	0,00
RAZEM	3 087 220,05

Koszty bilansowe	
1. Koszty działalności operacyjnej	3 055 635,70
2. Pozostałe koszty operacyjne	3 339,38
3. Koszty finansowe	12 127,89
RAZEM	3 071 102,97

Zysk bilansowy	16 117,08
-----------------------	------------------

Przychody bilansowe	3 087 220,05
----------------------------	---------------------

Przychody zwolnione

Dochody wolne od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt.1-2 Ustawy PDOP) środki pomocowe	729 043,39
Wycena bilansowa środków pieniężnych	6 802,04
Razem przychody zwolnione	735 845,43

Przychody zwiększające podstawę opodatkowania

	0,00
Razem przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00

Przychody podatkowe	2 351 374,62
----------------------------	---------------------

Koszty bilansowe	3 071 102,97
-------------------------	---------------------

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja leasing samochodowy	51 872,12
Koszty dotyczące samochodów	18 020,33
Odsetki budżetowe	84,00
Odsetki leasingowe	7 230,44
Składki członkowskie (SAPE, Climate-KIC)	3 336,75
koszty środki pomocowe	250 224,34
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (410)	2 201,10
Wycena bilansowa środków pieniężnych	13,77
Rozliczenie projektów	
DREEAM	0,00
RENAISSANCE	94 899,98
INNOVEAS	151 085,29
X-TENDO	57 417,93
RINNO	123 325,60
ROUNDBALTIC	58 345,25
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	818 056,90

Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte w kosztach

Raty kapitałowe leasing samochodowy	90 920,40
Razem koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte w kosztach	90 920,40

RAZEM koszty uzyskania przychodów	2 343 966,47
--	---------------------

Przychody podatkowe	2 351 374,62
Koszty uzyskania przychodów	2 343 966,47
Dochód do opodatkowania	7 408
Podatek 9%	667

1.2.f. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występuje

1.2.g. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023

r.

nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2022 r.	Koszty planowane na 2023 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	21 668,15	-
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: – na ochronę środowiska	- -	- -
3.	Środki trwałe w budowie, w tym: – na ochronę środowiska	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
5.	Razem	21 668,15	-

1.3. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny zgodnie z tabelą A kursów średnich Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r. – kurs EUR – 4,6899 zł.

1.4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1.4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji

w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Amortyzacja	70 651,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych, w tym :	0,00
	1) zyski (-)	0,00
	2) straty (+)	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy), w tym:	0,00
	1) odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy (-)	0,0
	2) odsetki od udzielonych pożyczek (-)	0,0
	3) odsetki od otrzymanych pożyczek (+)	0,0
	4) odsetki od otrzymanych kredytów (+)	0,0
	5) dywidendy zarachowane i otrzymane (-)	0,0
	6) dywidendy zarachowane i wypłacone (+)	0,0
	7) pozostałe odsetki(odsetki od lokat poniżej 3 miesięcy) (-)	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	0,00
	1) zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	2) straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (+)	0,0
	3) aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych (+)	0,0
	4) zyski ze zbycia inwestycji (-)	0,0
	5) straty ze zbycia inwestycji (+)	0,0
	6) aktualizacja wartości inwestycji (+)	
	7) spłata udzielonych pożyczek	0,00
	8) odsetki	0,00
	9) inne wpływy inwestycyjne odszkodowanie za samochód	0,00
	10) nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 668,15
	10)udzielone pożyczki	0,00

Objaśnienie korekt pozycji bilansowych do przepływów z działalności operacyjnej (do poz. A.II.5 do A.II.9)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w złotych		Zmiana stanu
		na początek roku	na koniec roku	
5.	Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana wartości netto stanu zapasów, w tym:	43 095,00	338 279,09	295 184,09
	1) wartość brutto (wg cen ewidencyjnych)	43 095,00	338 279,09	295 184,09
	2) koszty zakupu itp. odchylenia od cen ewidencyjnych	-	-	0,0
	3) aktualizacja wartości zapasów	-	-	0,0
7.	Zmiana stanu należności netto	224 890,01	599 335,47	374 445,46
	1) należności długoterminowe - brutto	31 773,36	31 773,36	0,00
	2) należności krótkoterminowe - brutto	193 116,65	567 562,11	374 445,46
	3) aktualizacja wartości należności	-	-	0,0
8a.	Zmiana stanu zobowiąz.krótkoterm.- bez pożyczek i kredytów	83 973,04	212 391,09	128 418,05
	1) zobowiązania krótkoterminowe - bez pożyczek i kredytów	83 965,77	212 383,82	128 418,05
	2) fundusze specjalne	7,27	7,27	0,00
	w tym:			
	a) zobowiązania z działalności inwestycyjnej - z tyt.:	-	-	0,00
	- zakupu wart.niem. i praw. oraz śr.trw.	-	-	0,00
	- zakupu inwestycji w wart.niem. i praw. oraz śr.trw.	-	-	0,00
	- inne zobowiązania inwestycyjne	-	-	0,00

	b) zobowiązania z działalności finansowej - z tyt.:	-	-	0,00
	- nabycia akcji (udziałów) własnych.	-	-	0,00
	- dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-	0,00
	- dłużnych papierów wartościowych	-	-	0,00
	- umów leasingu finansowego	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	0,00
8b.	Zmiana stanu zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek	-	-	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, w tym:	434 677,63	144 111,58	290 566,05
	1) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne	-	-	0,00
	2) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne	31 633,92	15 052,65	16 581,27
	3) rozliczenia międzyokresowe - bierne	466 311,55	159 164,23	307 147,32

Objaśnienie korekt pozycji A.II.10 do przepływów z działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
10.	Inne korekty, w tym:	0,00
	1) niepieniężne straty z tyt. zdarzeń losowych w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00
	2) odpisy netto z tyt. utraty wartości, korygujące wartość aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów fin. (plus lub minus)	0,00
	3) umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00
	4) odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00
	5) pozostałe	0,00

1.5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1.5.a. 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

1.5.b. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Występują transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych (art. 11 ust. 1 podatku dochodowego od osób prawnych)

1.5.c. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	10
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	10

1.5.d. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

**Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego,
nadzorującego albo administrującego**

(w zł)

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	
		obciążające koszty	obciążające zysk
1.	Zarządzający	427 500,00	-
2.	Nadzorujący	18 800,00	-
3.	Administrujący	-	-

1.5.e. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

**Pożyczki (świadczenia o podobnym charakterze) udzielone osobom wchodzącym
w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego – nie występują**

1.5.f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych**

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	0,00	8 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

1.6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1.6.a. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie wystąpiły

W przypadku, gdy ustalenie kwot korekt jest praktycznie niewykonalne, to jednostka wskazuje na sam fakt popełnienia błędu w poprzednich latach obrotowych oraz podaje, na czym on polegał i powody braku możliwości dokonania wiarygodnego szacunku korekt.

1.6.b. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły

1.6.c. 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 – nie wystąpiły

1.6.d. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - porównywalność została zachowana

Inwentaryzacja składników majątkowych
wg stanu na 31.12.2022 roku

rodzaj składnika majątkowego	termin inwentaryzacji	forma inwentaryzacji (art.26 ustawy o rachunkowości)
środki trwałe	-	-
towary	31.12.2022	spis
środki pieniężne w banku	31.12.2022	potwierdzenia
środki pieniężne w kasie	31.12.2022	spis
należności kwota	31.12.2022 561 798,92 zł	potwierdzenia
rozliczenia czynne	31.12.2022	weryfikacja
kapitały	31.12.2022	weryfikacja
zobowiązania	31.12.2022	weryfikacja
zobowiązania budżetowe	31.12.2022	
kwota	186 873,25 zł	
w tym		data zapłaty
PIT-4R	35 186,00 zł	18.01.2023
CIT-8	4 176,00 zł	13.04.2023
ZUS	17 681,25 zł	12.01.2023
VAT	129 830,00 zł	24.01.2023
rozliczenia międzyokresowe	31.12.2022	weryfikacja