

|                                                                   |                                                                                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>5.2.6.0.0.4.0.3.4.1.</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS <u>0.0.0.0.1.8.6.1.4.0.</u> |  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                           |               |                                              |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                                |               | 29-03-2024                                   |               |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                       |               |                                              |               |
| Data od                                                                                                   | 01-01-2023    | Data do                                      | 31-12-2023    |
| Jednostka danych liczbowych                                                                               |               |                                              |               |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                             |               | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |               |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                             |               |                                              |               |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                                 |               |                                              |               |
| Nazwa Firmy<br>NARODOWA AGENCJA POSZANOWANIA ENERGII S.A.                                                 |               |                                              |               |
| Siedziba podmiotu                                                                                         |               |                                              |               |
| Województwo                                                                                               | MAZOWIECKIE   | Powiat                                       | M.ST.WARSZAWA |
| Gmina                                                                                                     | M.ST.WARSZAWA | Miejscowość                                  | WARSZAWA      |
| Adres                                                                                                     |               |                                              |               |
| Kraj                                                                                                      | POLSKA        | Województwo                                  | MAZOWIECKIE   |
| Powiat                                                                                                    | M.ST.WARSZAWA | Gmina                                        | M.ST.WARSZAWA |
| Ulica                                                                                                     | ŚWĘTOKRZYSKA  | Nr domu                                      | 20            |
| Miejscowość                                                                                               | WARSZAWA      | Kod pocztowy                                 | 00-002        |
|                                                                                                           |               | Poczta                                       | WARSZAWA      |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego    |               |                                              |               |
| Kraj                                                                                                      |               | Kod pocztowy                                 |               |
|                                                                                                           |               | Miejscowość                                  |               |
| Ulica                                                                                                     |               | Nr domu                                      |               |
|                                                                                                           |               | Nr lokalu                                    |               |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                               |               |                                              |               |
| Numer PKD<br>7 0 2 2 Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA |               |                                              |               |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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 10 tys. zł amortyzowane w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisane w koszty amortyzacji.

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%.

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.

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.

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 31.12.2023 roku - kurs 1 EUR = 4,3480 PLN.

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

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 2023 zostały uwzględnione zmiany w kapitale zapasowym. Uchwałą Nr 4/2023 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28.06.2023 roku zysk z roku 2022 w wysokości 3.785,81 zł został przeksięgowany na Fundusz Zapasowy w wysokości 3.785,81 zł.

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.

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP na dzień 30.12.2023 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.



|                                                                       |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ustalania wyniku finansowego                                          |                 |                 |
| Zysk bilansowy                                                        |                 | 42 132,92 zł    |
| Przychody bilansowe                                                   |                 | 5 188 504,08 zł |
| Przychody zwolnione                                                   |                 |                 |
| Dochody wolne od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt.1-2 Ustawy PDOP)         |                 |                 |
| środki pomocowe                                                       | 329 402,11 zł   |                 |
| Razem przychody zwolnione                                             |                 | 329 402,11 zł   |
| Przychody zwiększające podstawę opodatkowania                         | 00,00 zł        |                 |
| Razem przychody zwiększające podstawę opodatkowania                   |                 | 0,00 zł         |
| Przychody podatkowe                                                   |                 | 4 859 101,97 zł |
| Koszty bilansowe                                                      |                 | 5 146 371,16 zł |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu                     |                 |                 |
| Amortyzacja leasing samochodowy                                       | 41 094,84 zł    |                 |
| Koszty dotyczące samochodów                                           | 19 739,93 zł    |                 |
| Odsetki budżetowe                                                     | 151,00 zł       |                 |
| Koszty środki pomocowe                                                | 81 512,33 zł    |                 |
| Umowy cywilnoprawne wypłacone w następnym roku                        | 28 390,00 zł    |                 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (410)               | 325,40 zł       |                 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                  | 8 909,90 zł     |                 |
| Rozliczenie projektów                                                 | 255 545,77 zł   |                 |
| Rzem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu                |                 | 435 669,17 zł   |
| Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach       |                 |                 |
| Raty kapitałowe leasing samochodowy                                   | 32 276,66 zł    |                 |
| Razem koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach |                 | 32 276,66 zł    |
| RAZEM koszty uzyskania przychodów                                     |                 | 4 742 978,65 zł |
| Przychody podatkowe                                                   | 4 859 101,97 zł |                 |
| Koszty uzyskania przychodów                                           | 4 742 978,65 zł |                 |
| Dochód do opodatkowania                                               |                 | 116 123 zł      |
| Podatek 9%                                                            |                 | 10 451 zł       |
| Zysk netto                                                            |                 | 31 681,92 zł    |

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 rok, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Zestawienie zmian w kapitale własnym za za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzone na dzień 31.12.2023.

|                         |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
|                         |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący    |                             |     | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący    |                             |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|     |                                                                                | rok bieżący<br>31.12.2023 | rok poprzedni<br>31.12.2022 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>31.12.2023 | rok poprzedni<br>31.12.2022 |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 199 013,93                | 296 591,71                  | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 1 372 487,52              | 1 340 805,60                |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                      | 15 482,98                   | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 501 000,00                | 501 000,00                  |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                           |                             | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   | 839 805,60                | 836 019,79                  |
| 2   | Wartość firmy                                                                  |                           |                             |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                           |                             |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                      | 15 482,98                   |     |                                                                                             |                           |                             |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                             |     |                                                                                             |                           |                             |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 167 240,57                | 213 835,37                  | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 167 240,57                | 213 835,37                  |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                           |                             |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                           |                             | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 153 542,25                | 159 042,21                  |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                           |                             |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                |                           |                             |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                           |                             |
| d)  | środki transportu                                                              | 13 698,32                 | 54 793,16                   |     |                                                                                             |                           |                             |
| e)  | inne środki trwałe                                                             |                           |                             |     |                                                                                             |                           |                             |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        |                           |                             | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                           |                             |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                           |                             |     |                                                                                             |                           |                             |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 31 773,36                 | 31 773,36                   |     |                                                                                             |                           |                             |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                           |                             |     |                                                                                             |                           |                             |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                           |                             |     |                                                                                             |                           |                             |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       | 31 773,36                 | 31 773,36                   |     |                                                                                             |                           |                             |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                      | 35 500,00                   | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 31 681,92                 | 3 785,81                    |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                           |                             | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                           |                             |

|    |                                                                                           |              |              |     |                                                                                                |              |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |              |              | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 1 129 156,57 | 422 221,83 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00         | 35 500,00    | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00         | 0,00       |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                                 | 0,00         | 0,00         | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |              |            |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00         | 0,00       |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              |     | – długoterminowa                                                                               |              |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              |     | – krótkoterminowa                                                                              |              |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00         | 0,00       |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00         | 0,00         |     | – długoterminowe                                                                               |              |            |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |              |              |     | – krótkoterminowe                                                                              |              |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 8 707,14     | 17 622,29  |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |              |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |              |            |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00         | 35 500,00    | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 8 707,14     | 17 622,29  |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00         | 35 500,00    | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |              |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |              |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00         | 8 915,15   |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |              |              | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |              |            |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            |              |              | e)  | inne                                                                                           | 8 707,14     | 8 707,14   |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00         | 0,00         | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 433 128,06   | 245 435,31 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |              |              | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00       |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00       |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 2 302 630,16 | 1 466 435,72 |     | – do 12 miesięcy                                                                               |              |            |
| I  | Zapasy                                                                                    | 47 699,90    | 338 279,09   |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |              |            |
| 1  | Materiały                                                                                 |              |              | b)  | inne                                                                                           |              |            |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             | 47 501,90    | 338 081,09   | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00       |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00       |
| 4  | Towary                                                                                    | 198,00       | 198,00       |     | – do 12 miesięcy                                                                               |              |            |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |              |              |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |              |            |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 572 632,28   | 567 562,11   | b)  | inne                                                                                           |              |            |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 6 150,00     | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 433 120,79   | 245 428,04 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00         | 6 150,00     | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |              |            |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00         | 6 150,00     | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |              |            |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 9 682,71     | 33 044,22  |
| b) | inne                                                                                      |              |              | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 169 964,49   | 24 155,20  |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 169 964,49   | 24 155,20  |

|     |                                                                                                                       |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |              |              | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        |              |              |
| b)  | inne                                                                                                                  |              |              | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 227 808,59   | 186 873,25   |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 572 632,28   | 561 412,11   | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 25 665,00    | 0,00         |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 565 496,65   | 555 648,92   | i) | inne                                                                                                         | 0,00         | 1 355,37     |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      | 565 496,65   | 555 648,92   | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           | 7,27         | 7,27         |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 687 321,37   | 159 164,23   |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 670,75       | 1 217,11     | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         |              |              |
| c)  | inne                                                                                                                  | 6 464,88     | 4 546,08     | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 687 321,37   | 159 164,23   |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          |              |              |    | – długoterminowe                                                                                             |              |              |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                                     | 1 672 007,91 | 545 541,87   |    | – krótkoterminowe                                                                                            | 687 321,37   | 159 164,23   |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 1 672 007,91 | 545 541,87   |    |                                                                                                              |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 1 672 007,91 | 545 541,87   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | 1 672 007,91 | 545 541,87   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                               |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                               |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                                                 | 10 290,07    | 15 052,65    |    |                                                                                                              |              |              |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>                                                             |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                         |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                     | 2 501 644,09 | 1 763 027,43 |    | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>                                                                    | 2 501 644,09 | 1 763 027,43 |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za                   |                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>31.12.2023 | rok poprzedni<br>31.12.2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>4 869 636,09</b>       | <b>3 849 208,36</b>         |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                           |                             |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 4 637 545,52              | 3 100 705,60                |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -290 579,19               | 295 184,09                  |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                           |                             |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                           |                             |
| V        | Sprzedaż usług sfinansowanych z UE                                                     | 522 669,76                | 453 318,67                  |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>4 834 796,81</b>       | <b>3 856 907,83</b>         |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 62 077,78                 | 70 651,88                   |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 92 194,11                 | 119 061,00                  |
| III      | Usługi obce                                                                            | 1 366 452,42              | 1 487 523,16                |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 2 423,00                  | 4 052,44                    |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                      | 0,00                        |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 3 110 714,01              | 1 958 484,78                |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 109 861,69                | 110 650,68                  |
|          | – emerytalne                                                                           | 51 564,02                 | 50 243,18                   |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 91 073,80                 | 106 483,89                  |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                      | 0,00                        |
|          |                                                                                        |                           |                             |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>34 839,28</b>          | <b>-7 699,47</b>            |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>18 633,36</b>          | <b>6 829,54</b>             |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                           |                             |
| II       | Dotacje                                                                                |                           |                             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                           |                             |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 18 633,36                 | 6 829,54                    |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>1 000,77</b>           | <b>3 353,88</b>             |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                           |                             |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                           |                             |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 1 000,77                  | 3 353,88                    |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>52 471,87</b>          | <b>-4 223,81</b>            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>9 655,44</b>           | <b>17 139,54</b>            |
| 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:                                                                        |                           |                             |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                           |                             |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 9 655,44                  | 0,00                        |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            | 9 655,44                  | 0,00                        |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                           |                             |
| V        | Inne                                                                                   | 0,00                      | 17 139,54                   |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>19 994,39</b>          | <b>5 453,92</b>             |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 152,87                    | 5 453,92                    |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                           |                             |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                           |                             |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                           |                             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 1 500,00                  | 0,00                        |
| IV       | Inne                                                                                   | 18 341,52                 | 0,00                        |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>42 132,92</b>          | <b>7 461,81</b>             |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | <b>10 451,00</b>          | <b>4 176,00</b>             |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                           |                             |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>31 681,92</b>          | <b>3 285,81</b>             |



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                          | Dane za                   |                             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|             |                                                                                                           | rok bieżący<br>31.12.2023 | rok poprzedni<br>31.12.2022 |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                           |                             |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                                | 31 681,92                 | 3 785,81                    |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>                                                                                      | 1 091 560,78              | -761 125,67                 |
| 1.          | Amortyzacja                                                                                               | 62 077,78                 | 70 651,88                   |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                           |                             |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   |                           |                             |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                |                           |                             |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw                                                                                       |                           |                             |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 290 579,19                | -295 184,09                 |
| 7.          | Zmiana stanu należności                                                                                   | -5 070,17                 | -374 445,46                 |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 211 054,26                | 128 418,05                  |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | 532 919,72                | -290 566,05                 |
| 10.         | Inne korekty                                                                                              |                           |                             |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | 1 123 242,70              | -757 339,86                 |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                           |                             |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 0,00                      | 500,00                      |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                      | 500,00                      |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                             |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 0,00                      | 0,00                        |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                                              |                           |                             |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                                              | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - zbycie aktywów finansowych                                                                              |                           |                             |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach                                                                           |                           |                             |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                            |                           |                             |
|             | - odsetki                                                                                                 |                           |                             |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                       |                           |                             |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                           |                             |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 0,00                      | 21 668,15                   |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 0,00                      | 21 668,15                   |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                           |                             |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00                      | 0,00                        |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                                              |                           |                             |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                                              | 0,00                      | 0,00                        |
|             | - nabycie aktywów finansowych                                                                             |                           |                             |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                       |                           |                             |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                           |                             |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | 0,00                      | -21 168,15                  |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                           |                             |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 43 994,39                 | 0,00                        |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                           |                             |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                                        |                           |                             |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                           |                             |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 43 994,39                 | 0,00                        |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 40 771,05                 | 55 052,04                   |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                           |                             |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00                      | 9 900,00                    |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                           |                             |
| 4.          | Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                |                           |                             |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                           |                             |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                           |                             |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 32 276,66                 | 44 936,73                   |
| 8.          | Odsetki                                                                                                   |                           |                             |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                                                    | 8 494,39                  | 215,31                      |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                         | 3 223,34                  | -55 052,04                  |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                           | 1 126 466,04              | -833 560,05                 |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | 1 126 466,04              | -833 560,05                 |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              |                           |                             |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 545 541,87                | 1 379 101,92                |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | 1 672 007,91              | 545 541,87                  |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                  |                           |                             |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie                                                                                              | Dane za                   |                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|        |                                                                                                               | rok bieżący<br>31.12.2023 | rok poprzedni<br>31.12.2022 |
| I.     | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                              | 1 340 805,60              | 1 346 919,79                |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                            |                           |                             |
|        | - korekty błędów                                                                                              |                           |                             |
| I.a.   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                                | 1 340 805,60              | 1 346 919,79                |
| 1.     | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                               | 501 000,00                | 501 000,00                  |
| 1.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                       |                           |                             |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                     |                           |                             |
|        | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    |                           |                             |
|        | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                  |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
| 1.2.   | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                 | 501 000,00                | 501 000,00                  |
| 2.     | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                 | 836 019,79                | 830 469,71                  |
| 2.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                         | 3 785,81                  | 5 550,08                    |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                     | 3 785,81                  | 5 550,08                    |
|        | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                    |                           |                             |
|        | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                   | 3 785,81                  | 5 550,08                    |
|        | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                  |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    |                           |                             |
|        | - pokrycia straty                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
| 2.2.   | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                          | 839 805,60                | 836 019,79                  |
| 3.     | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości |                           |                             |
| 3.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                              |                           |                             |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                     |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    |                           |                             |
|        | - zbycia środków trwałych                                                                                     |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
|        | -                                                                                                             |                           |                             |
| 3.2.   | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                      |                           |                             |

|             |                                                                                                  |                     |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                     |                     |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              |                     |                     |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         |                     |                     |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          | <b>3 785,81</b>     | <b>15 450,08</b>    |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 3 785,81            | 15 450,08           |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                     |                     |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                     |                     |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 3 785,81            | 15 450,08           |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 3 785,81            | 15 450,08           |
|             | - podziału zysku /na kapitał zapasowy/                                                           | 3 785,81            | 5 550,08            |
|             | - wypłata dywidendy                                                                              | 0,00                | 9 900,00            |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00                | 0,00                |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        |                     |                     |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |                     |                     |
|             | - korekty błędów                                                                                 |                     |                     |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          |                     |                     |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |                     |                     |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
|             | -                                                                                                |                     |                     |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          |                     |                     |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>31 681,92</b>    | <b>3 785,81</b>     |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 31 681,92           | 3 785,81            |
|             | b) strata netto                                                                                  |                     |                     |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                |                     |                     |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>1 372 487,52</b> | <b>1 340 805,60</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>1 362 977,52</b> | <b>1 339 665,60</b> |

|                              |                              |
|------------------------------|------------------------------|
| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|------------------------------|------------------------------|

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł.

[illegible]

[illegible]



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

INFORMACJA DODATKOWA NAPE 2023



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **Ustęp 1 - Objasnienia do bilansu**

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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 i umorzenia – przedstawia tabela nr 1,2.

Tabela nr 1 Wartości niematerialne i prawne w zł

| Lp. | Wyszczególnienie                                         | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na WNiP | Razem      |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------|------------|
| 1   | Wartość brutto na początek okresu                        |                                      |               | 328 860,56                           |                  | 328 860,56 |
| 2   | Zwiększenia z tytułu:                                    |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - z zakupu                                               |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - Inne                                                   |                                      |               |                                      |                  |            |
| 3   | Zmniejszenia z tytułu:                                   |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - Likwidacja                                             |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - Sprzedaż                                               |                                      |               |                                      |                  |            |
| 4   | Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)                  |                                      |               | 328 860,56                           |                  | 328 860,56 |
| 5   | Umorzenie stan na początek okresu                        |                                      |               | 313 377,58                           |                  | 313 377,58 |
| 6   | Zwiększenie umorzenia z tytułu:                          |                                      |               | 15 482,98                            |                  | 15 482,98  |
|     | - amortyzacja (umorzenie), w tym:                        |                                      |               | 15 482,98                            |                  | 15 482,98  |
| a   | amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      |                                      |               | 15 482,98                            |                  | 15 482,98  |
| b   | amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania |                                      |               |                                      |                  |            |
| 7   | Zmniejszenie umorzenia z tytułu:                         |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - likwidacja                                             |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - sprzedaż                                               |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - nieodpłatne przekazanie                                |                                      |               |                                      |                  |            |
|     | - inne                                                   |                                      |               |                                      |                  |            |
| 8   | Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)                  |                                      |               | 328 860,56                           |                  | 328 860,56 |
| 9   | Wartość bilansowa (4-8)                                  |                                      |               | 0,00                                 |                  | 0,00       |
| 10  | Stopień umorzenia w % na BO                              |                                      |               | 95,29%                               |                  | 95,29%     |
| 11  | Stopień umorzenia w % na BZ                              |                                      |               | 100,00%                              |                  | 100,00%    |

Tabela nr 2      Rzeczowe aktywa trwałe w zł

| Lp | Wyszczególnienie                                        | Grunty<br>(w tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Środki trwałe w<br>budowie | Zaliczki na<br>środki trwałe w<br>budowie | Razem      |
|----|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------|------------|
| 1  | <b>Wartość brutto - stan na początek okresu</b>         |                                                                 | 220 000,00                                                  | 325 539,77                            | 335 144,53           |                       |                            |                                           | 880 684,30 |
| 2  | <b>Zwiększenia</b>                                      |                                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                  | 0,00                 |                       |                            |                                           | 0,00       |
|    | - przyjęcie ze środków trwałych w budowie               |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - zakup                                                 |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - aport, darowizna                                      |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - Używane na podstawie umów leasingu finansowego        |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - aktualizacja wartości                                 |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - inne                                                  |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
| 3  | <b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>                          |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           | 0,00       |
|    | - sprzedaż                                              |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - likwidacja                                            |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | Darowizna, aport                                        |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - Inne                                                  |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | Przekazane do oddziału                                  |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
| 4  | <b>Wartość brutto stan na koniec okresu</b>             |                                                                 | 220 000,00                                                  | 325 539,77                            | 335 144,53           |                       |                            |                                           | 880 684,30 |
| 5  | <b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>              |                                                                 | 60 957,79                                                   | 325 539,77                            | 280 351,37           |                       |                            |                                           | 666 848,93 |
| 6  | <b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>                  |                                                                 | 5 499,96                                                    |                                       | 41 094,84            |                       |                            |                                           | 46 594,80  |
|    | - amortyzacja (umorzenie), w tym                        |                                                                 | 5 499,96                                                    |                                       | 41 094,84            |                       |                            |                                           | 46 594,80  |
| a  | amortyzacja(umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      |                                                                 | 5 499,96                                                    |                                       |                      |                       |                            |                                           | 5 499,96   |
| b  | amortyzacja(umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania |                                                                 |                                                             |                                       | 41 094,84            |                       |                            |                                           | 41 094,84  |
|    | - aktualizacja wartości                                 |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - inne                                                  |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
| 7  | <b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>                 |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           | 0,00       |
|    | - sprzedaż                                              |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - likwidacja                                            |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - darowizna, aport                                      |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - aktualizacja wartości                                 |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
|    | - inne                                                  |                                                                 |                                                             |                                       |                      |                       |                            |                                           |            |
| 8  | <b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>                |                                                                 | 66 457,75                                                   | 325 539,77                            | 321 446,21           |                       |                            |                                           | 713 443,73 |
| 9  | <b>Wartość netto stan na koniec okresu</b>              |                                                                 | 153 542,25                                                  | 0,00                                  | 13 698,32            |                       |                            |                                           | 167 443,73 |
| 10 | <b>Stopień umorzenia w % na BO</b>                      |                                                                 | 27,71%                                                      | 100,00%                               | 83,65%               |                       |                            |                                           | 75,72%     |
| 11 | <b>Stopień umorzenia w % na BZ</b>                      |                                                                 | 30,21%                                                      | 100,00%                               | 95,91%               |                       |                            |                                           | 81,01%     |

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy.
3. Kwota wartości firmy oraz kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust.10 oraz art. 33 ust. 3 - nie dotyczy.
4. Wartość początkowa gruntów użytkowanych wieczysto: - nie dotyczy.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego: - nie wystąpiły
8. 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           | 200             | -                 | 66 800                                                          | 13,33                                                                            |
| 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                                                                             |

|    |                    |             |   |                |               |
|----|--------------------|-------------|---|----------------|---------------|
| 12 | Andrzej Rajkiewicz | 90          | - | 30 060         | 6,00          |
| 13 | Maciej Mijakowski  | 60          | - | 20040          | 4,00          |
| 14 | Jerzy Kwiatkowski  | 90          | - | 30 060         | 6,00          |
| 15 | Marek Amrozy       | 90          | - | 30 060         | 6,00          |
|    | ogółem             | <b>1500</b> | - | <b>501 000</b> | <b>100,00</b> |

9. 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 – sporządzono zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

(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                     | 836 019,79                       | -                                   | 3 785,81                 | -                              | -                                         | 3 785,81            |
| 2.                                   | Podstawowy                 | 501 000,00                       | -                                   | -                        | -                              | -                                         | -                   |
| 3                                    | Zysk                       | 3 785,81                         | -                                   | 31 681,92                | -                              | -                                         | 31 681,92           |
|                                      | <b>Razem</b>               | <b>1 340 805,60</b>              | -                                   | <b>35 467,73</b>         | -                              | -                                         | <b>35 467,73</b>    |
| 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                                        |                     |
| -                                    | -                          | -                                | -                                   | -                        | 839 805,60                     | -                                         |                     |
| -                                    | -                          | -                                | -                                   | -                        | 501 000,00                     | -                                         |                     |
| -                                    | -                          | -                                | 3 785,81                            | 3 785,81                 | 31 681,92                      | -                                         |                     |
| -                                    | -                          | -                                | <b>3 785,81</b>                     | <b>3 785,81</b>          | <b>1 372 487,52</b>            | -                                         |                     |

10. Propozycja podziału wypracowanego zysku netto za rok obrotowy 2023:

(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                                                                                                                                  | 31 681,92             |
| 3.  | Proponowany podział zysku:<br>a) wypłata dywidendy (już wypłacona dywidenda)<br>b) zwiększenie kapitału zapasowego                          | 9 510,00<br>22 171,92 |
| 4.  | Niepodzielony zysk                                                                                                                          | -                     |

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, 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.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

(w zł)

| Lp. | Zobowiązania wobec                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Okres wymagalności |            |                            |    |                              |    |                  |          | Razem              |                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|----------------------------|----|------------------------------|----|------------------|----------|--------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | do 1 roku          |            | powyżej<br>1 roku do 3 lat |    | powyżej<br>3 lat do<br>5 lat |    | powyżej<br>5 lat |          |                    |                    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |            |                            |    |                              |    |                  |          |                    |                    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | stan na            |            |                            |    |                              |    |                  |          | BO                 | BZ                 |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | BO                 | BZ         | BO                         | BZ | BO                           | BZ | BO               | BZ       | BO                 | BZ                 |
| 1.  | Jednostek powiązanych:<br>a) z tytułu dostaw i usług<br>b) inne                                                                                                                                                                                                                                      |                    |            |                            |    |                              |    |                  |          |                    |                    |
| 2.  | Pozostałych jednostek:<br>a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe<br>d) z tytułu dostaw i usług<br>e) zobowiązania wekslowe<br>f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) inne | 245 428,04         | 433 120,79 | 8 915,15                   |    |                              |    | 8 707,14         | 8 707,14 | 263 050,33<br>0,00 | 441 827,93<br>0,00 |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 33 044,22          | 9 682,71   | 8 915,15                   |    |                              |    |                  |          | 41 959,37          | 9 682,71           |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 24 155,20          | 169 964,49 |                            |    |                              |    |                  |          | 24 155,20          | 169 964,49         |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 186 873,25         | 227 808,59 |                            |    |                              |    |                  |          | 186 873,25         | 227 808,59         |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    | 25 665,00  |                            |    |                              |    |                  |          |                    | 25 665,00          |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 355,37           |            |                            |    |                              |    | 8 707,14         | 8 707,14 | 10 062,51          | 8 707,14           |
| 3.  | Razem                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 245 428,04         | 433 120,79 | 8 915,15                   |    |                              |    | 8 707,14         | 8 707,14 | 263 050,33         | 441 827,93         |

## Zestawienie rozrachunków budżetowych

| KONTO                                | Bilans otwarcia |                   | Obroty              |                     | Saldo       |                   | Data zapłaty           |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------------|
|                                      | Wn              | Ma                | Wn                  | Ma                  | Wn          | Ma                |                        |
| PIT-4R osobowe                       | 0,00            | 1 463,00          | 23 535,00           | 25 699,00           | 0,00        | 3 627,00          | 16.01.2024             |
| PIT-4R bezosobowe                    | 0,00            | 33 723,00         | 240 732,00          | 254 283,00          | 0,00        | 47 274,00         | 16.01.2024, 15.02.2024 |
| Razem PIT-4R                         | 0,00            | 35 186,00         | 264 267,00          | 279 982,00          | 0,00        | 50 901,00         |                        |
| CIT-8                                | 0,00            | 4 176,00          | 7 691,00            | 10 451,00           | 0,00        | 6 936,00          | 16.01.2024             |
| ZUS                                  | 0,00            | 17 681,25         | 234 016,52          | 245 531,86          | 0,00        | 29 196,59         | 08.01.2024             |
| VAT                                  | 0,00            | 129 830,00        | 1 079 041,00        | 1 089 986,00        | 0,00        | 140 775,00        | 18.01.2024, 24.01.2024 |
| podatek od nieruchomości             | 0,00            | 0,00              | 1 884,00            | 1 884,00            | 0,00        | 0,00              |                        |
| <b>Ogółem zobowiązania budżetowe</b> | <b>0,00</b>     | <b>186 873,25</b> | <b>1 585 015,52</b> | <b>1 626 641,86</b> | <b>0,00</b> | <b>227 808,59</b> |                        |

### ZUS

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Stan na 01.01.2023 r.         | 17 681,25        |
| Naliczone składki             | 245 531,86       |
| w tym                         |                  |
| Płatnik                       | 100 299,60       |
| Pracownicy                    | 145 232,26       |
| Zapłacone                     | 234 016,52       |
| <b>Saldo na 31.12.2023 r.</b> | <b>29 196,59</b> |

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występują.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

(w zł)

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stan na                                                            |                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 31.12.2023                                                         | 31.12.2022                                                         |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku<br>– prenumeraty<br>– usługi telekomunikacyjne<br>– leasing VAT do odliczenia | <b>10 290,07</b><br><br>5 205,94<br>2 460,65<br>607,59<br>2 015,89 | <b>15 052,65</b><br><br>4 937,55<br>445,40<br>1 603,89<br>8 065,81 |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– ujemna wartość firmy<br>– wielkość dotacji na prace rozwojowe<br>– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)                       | <b>687 321,37</b><br><br>687 321,37                                | <b>159 164,23</b><br><br>159 164,23                                |
| 3.  | <b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi</b>                                                                                                                                                                          | <b>10 290,07</b>                                                   | <b>15 052,65</b>                                                   |

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową.

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów                                                                          | Łączna kwota | W tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| Inne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV.2. pasywów)                                                       | 687 321,37   | 0,00                                             |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (poz.B.I.2. pasywów)                                             | 0,00         | 0,00                                             |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2.i B.IV aktywów)                                         | 10 290,07    | 0,00                                             |
| Należności długoterminowe wobec jednostek pozostałych (poz.A.III)-kaucja z tytułu najmu powierzchni biurowej | 31 773,36    | 0,00                                             |
| Należności pozostałe (poz. B.II aktywów)                                                                     | 572 632,28   | 0,00                                             |
| w tym VAT do rozliczenia w następnym miesiącu                                                                | 670,75       |                                                  |

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń.

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

(w zł)

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego                                               | Stan       |            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|     |                                                                              | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 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   |

17. Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które są wyceniane w wartości godziwej - nie dotyczy.



18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe – wynoszą 126 263,13 zł.
19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie występują.

## Ustęp 2 - Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna 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:

### 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                   |                         |
|     |                                                                      | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy   | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy |
| 1.  | Wyrobow, w tym główne grupy                                          |                           |                         |                             |                         |                           |                         |
| 2a. | Usług, w tym główne grupy                                            | 3 100 705,60              | 4 637 545,52            |                             |                         | 44 058,81                 | 21 510,54               |
|     | - audyty energetyczne                                                | 614 415,09                | 1 233 782,01            |                             |                         |                           |                         |
|     | - ekspertyzy o charakterze techniczno-ekonomicznym i analizy rynkowe | 1 384 340,46              | 1250 316,08             |                             |                         |                           |                         |
|     | - audyty + projekty                                                  | 103 300,00                | 800,00                  |                             |                         |                           |                         |
|     | - doradztwo inwestycyjne                                             | 842 591,24                | 798 353,68              |                             |                         |                           |                         |
|     | - plany zaopatrzenia w ciepło                                        | 30 800,00                 | 24 400,00               |                             |                         |                           |                         |
|     | - świadectwa charakterystyki energetycznej                           | 35 850,00                 | 1 272 583,21            |                             |                         |                           |                         |
| 2b. | Usług sfinansowanych z UE                                            | 453 318,67                | 522 669,76              |                             |                         |                           |                         |
| 3.  | Towarów, w tym według rodzajów działalności -książki                 | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00            |                             |                         |                           |                         |
| 4.  | Materiałów                                                           |                           |                         |                             |                         |                           |                         |
| 5.  | Ogółem sprzedaż netto                                                | 3 554 024,27              | 5 160 215,28            |                             |                         | 44 058,81                 | 21 510,54               |

Kompletność sprzedaży została zachowana. Faktury dotyczące roku 2023 zostały kompletnie ujęte w sporządzonym sprawozdaniu finansowym.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - rozliczenie różnic między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawiano w formie ustrukturyzowanym przez Ministra Finansów.

| (w zł) |                                                                                                          |               |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| L.p.   | Treść                                                                                                    | Kwota         |
| 1      | Wynik finansowy (zysk, strata brutto)                                                                    | 42 132,92     |
| 2      | Przychody wpływające na wynik brutto roku obrotowego trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)    | 329 402,11    |
| 3      | Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy , nie stanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+) | 435 669,17    |
| 4      | Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania ,nie wpływające na wynik brutto roku obrotowego (- )        | 32 276,66     |
| 5      | Dochód (1-2+3-4)                                                                                         | 116 123,32    |
| 6      | Podstawa opodatkowania                                                                                   | 116 123       |
| 7      | <b>Podatek dochodowy za rok obrotowy</b>                                                                 | <b>10 451</b> |

## Rozliczenie podatku dochodowego za 2023 rok

| Przychody bilansowe                      | I-XII.2023          |
|------------------------------------------|---------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży                | 4 869 636,09        |
| w tym                                    |                     |
| - przychody netto ze sprzedaży produktów | 4 637 545,52        |
| - zmiana stanu produktów                 | -290 579,19         |
| - sprzedaż usług sfinansowanych z UE     | 522 669,76          |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne        | 18 633,36           |
| 3. Przychody finansowe                   | 9 655,44            |
| <b>RAZEM</b>                             | <b>4 897 924,89</b> |

| Koszty bilansowe                   |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| 1. Koszty działalności operacyjnej | 4 834 796,81        |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne     | 1 000,77            |
| 3. Koszty finansowe                | 19 994,39           |
| <b>RAZEM</b>                       | <b>4 855 791,97</b> |

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| <b>Zysk bilansowy</b> | <b>42 132,92</b> |
|-----------------------|------------------|

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| <b>Przychody bilansowe</b> | <b>4 897 924,89</b> |
|----------------------------|---------------------|

### Przychody zwolnione

|                                                                               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Dochody wolne od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt.1-2 Ustawy PDOP) środki pomocowe | 329 402,11        |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                          | 0,00              |
| <b>Razem przychody zwolnione</b>                                              | <b>329 402,11</b> |

### Przychody zwiększające podstawę opodatkowania

|                                                            |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
|                                                            | 0,00        |
| <b>Razem przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b> | <b>0,00</b> |

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| <b>Przychody podatkowe</b> | <b>4 568 522,78</b> |
|----------------------------|---------------------|

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| <b>Koszty bilansowe</b> | <b>4 855 791,97</b> |
|-------------------------|---------------------|

### Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

|                                                               |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| Amortyzacja leasing samochodowy                               | 41 094,84         |
| Koszty dotyczące samochodów                                   | 19 739,93         |
| Odsetki budżetowe                                             | 151,00            |
| koszty środki pomocowe                                        | 81 512,33         |
| Umowy cywilnoprawne wypłacone w następnym roku                | 28 390,00         |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (410)       | 325,40            |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                          | 8 909,90          |
| Rozliczenie projektów                                         |                   |
| BUILD-UP Skills                                               | 39 924,78         |
| RENAISSANCE                                                   | 64 376,18         |
| REFORMERS                                                     | 11 409,58         |
| AUDIT PLUS                                                    | 26 047,66         |
| X-TENDO                                                       | 59 023,71         |
| RINNO                                                         | 54 763,86         |
| <b>Rzem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b> | <b>435 669,17</b> |

Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach

|                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Raty kapitałowe leasing samochodowy                                          | 32 276,66        |
| <b>Razem koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte w kosztach</b> | <b>32 276,66</b> |

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| <b>RAZEM koszty uzyskania przychodów</b> | <b>4 452 399,46</b> |
|------------------------------------------|---------------------|

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Przychody podatkowe</b>         | <b>4 568 522,78</b> |
| <b>Koszty uzyskania przychodów</b> | <b>4 452 399,46</b> |
| <b>Dochód do opodatkowania</b>     | <b>116 123</b>      |
| <b>Podatek 9%</b>                  | <b>10 451</b>       |

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie występują.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

| Nakłady na:                        | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00                                 | 0,00                               |
| 2. Środki trwałe                   | 0,00                                 | 0,00                               |
| 3. Środki trwałe w budowie         | 0,00                                 | 0,00                               |
| 4. Inwestycje długoterminowe       | 0,00                                 | 0,00                               |

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występują.
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi, pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 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.

### Ustęp 3 – Wyjaśnienia do pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zastosowano kursy z tabeli A kursów średnich Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

### Ustęp 4 – Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie |                                                                                                                    | 01.01.2023 r. -<br>31.12.2023 r. | 01.01.2022 r. -<br>31.12.2022 r. |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1.               | <b>Amortyzacja</b>                                                                                                 | <b>62 077,78</b>                 | <b>70 651,88</b>                 |
|                  | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych                                                                    | 15 482,98                        | 6 185,17                         |
|                  | amortyzacja środków trwałych                                                                                       | 46 594,80                        | 64 466,71                        |
| 2.               | <b>Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:</b>                                                         | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
|                  | zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu                                                                           | 0,00                             | 0,00                             |
| 3.               | <b>Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:</b>                                                        | <b>290 579,19</b>                | <b>-295 184,09</b>               |
|                  | zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu                                                                          | 290 579,19                       | -295 184,09                      |
| 4.               | <b>Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:</b>                                                           | <b>-5 070,17</b>                 | <b>-374 445,46</b>               |
| 5.               | <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b> | <b>211 054,26</b>                | <b>128 418,05</b>                |
| 6.               | <b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:</b>                                     | <b>532 919,72</b>                | <b>-290 566,05</b>               |
|                  | zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikająca z bilansu                                      | 4 762,58                         | 16 581,27                        |
|                  | zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych                                                                  | 528 157,14                       | -307 147,32                      |
| 7.               | <b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>                                | <b>0,00</b>                      | <b>21 668,15</b>                 |
|                  | wartość wynikająca z ksiąg rachunkowych                                                                            | 0,00                             | 21 668,15                        |
|                  | korekta o zobowiązania z tytułu zakupu                                                                             |                                  |                                  |
| 8.               | Inne wpływy finansowe                                                                                              | 43 994,39                        | 0,00                             |
| 9.               | Nabycie aktywów finansowych                                                                                        | 0,00                             | 0,00                             |

### Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych                                                                                   | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe lokaty tankowe o terminie zapadalności pow. 3 miesiące a do 6 miesięcy | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 0,00                                                                     |
| Środki pieniężne w kasie                                                                                     | 11 042,81    | 92 464,07     | -81 421,26-                      | 0,00                                                                     |
| Środki pieniężne na rachunku bankowym                                                                        | 1 660 965,10 | 453 077,80    | 1 207 887,30                     | 128 263,13                                                               |
| Inne środki pieniężne                                                                                        | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 0,00                                                                     |
| Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                                     | 1 672 007,91 | 545 541,87    | 1 126 466,04                     | 128 263,13                                                               |

### Ustęp 5 - Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

- 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.
- 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 oraz:
  - osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
  - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji - nie dotyczy.

3. Informacja 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                                        | 9                       |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                    | -                       |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                | -                       |
| 4.  | Uczniowie                                                  | -                       |
| 5.  | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | -                       |
| 6.  | <b>Ogółem</b>                                              | <b>9</b>                |

Na dzień 31.12.2023 r. w Narodowej Agencji Poszanowania Energii S.A. zatrudnionych było **10** osób na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

**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   | 444 925,71                                      | -                |
| 2.  | Nadzorujący    | 25 750,00                                       | -                |
| 3.  | Administrujący | -                                               | -                |

5. 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 - nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za: rok obrotowy 2023 – 10 000 zł netto.

## Ustęp 6 - Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

1. Objaśnienia o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości - nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie występują.

**Ustęp 7 - Objaśnienia dotyczące jednostek zależnych** – nie dotyczy.

**Ustęp 8 – Informacje o połączeniu spółek** - nie dotyczy.

## Ustęp 9 – Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. sporządziła sprawozdanie finansowe za rok 2023 przy założeniu kontynuacji działalności. Kierownik jednostki uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego.

## Ustęp 10 - Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

### Inwentaryzacja składników majątkowych wg stanu na 31.12.2023 roku

| rodzaj składnika majątkowego | termin inwentaryzacji | forma inwentaryzacji (art.26 ustawy o rachunkowości) |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|
| środki trwałe                | -                     | -                                                    |
| towary                       | 31.12.2023            | spis                                                 |
| środki pieniężne w banku     | 31.12.2023            | potwierdzenia                                        |
| środki pieniężne w kasie     | 31.12.2023            | spis                                                 |
| należności                   | 31.12.2023            | potwierdzenia                                        |
| kwota                        | 565 496,65 zł         |                                                      |
| rozliczenia czynne           | 31.12.2023            | weryfikacja                                          |
| kapitały                     | 31.12.2023            | weryfikacja                                          |
| zobowiązania                 | 31.12.2023            | weryfikacja                                          |
| zobowiązania budżetowe       | 31.12.2023            |                                                      |
| kwota                        | 228 499,59 zł         |                                                      |



|                               |               |                                                                 |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| w tym<br>PIT-4R               | 50 901,00 zł  | data zapłaty<br>16.01.2024 – 48 176 zł<br>15.02.2024 – 2 725 zł |
| CIT-8                         | 6 936,00 zł   | 16.01.2024 – 7 938 zł                                           |
| ZUS                           | 20 196,59 zł  | 08.01.2024                                                      |
| VAT                           | 140 775,00 zł | 18.01.2024 – 109 243,13 zł<br>24.01.2024 – 31 531,87 zł         |
| rozliczenia<br>międzyokresowe | 31.12.2023    | weryfikacja                                                     |

**Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego**

| data podpisu        | osoba podpisująca                                                                         |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024-05-08 09:51:57 | Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego<br>Dorota Florczak           |
| 2024-05-08 10:13:31 | Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego<br>ANDRZEJ MACIEJ RAJKIEWICZ |
| 2024-05-08 10:27:46 | Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego<br>ANDRZEJ WISZNIEWSKI       |
| 2024-05-08 13:06:07 | Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego<br>WIESŁAW ZENON SAROSIEK    |