

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

KZB Legionowo Sp. z o.o.

Za okres

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił:

Irena Bogucka

Prezes Zarządu

podpis.....

PREZES ZARZĄDU

Irena Bogucka

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawozdanie sporządziła:

Małgorzata Sobiepanek

podpis.....

Małgorzata Sobiepanek

Miejscowość: Legionowo, luty 2023 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

Decyzja o powstaniu spółki została podjęta na mocy Uchwały Nr XXXII/422/2013 Rady Miasta Legionowo z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie likwidacji samorządowego zakładu budżetowego pod nazwą Komunalny Zakład Budżetowy w Legionowie w celu przekształcenia w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka KZB Legionowo powstała na podstawie aktu notarialnego sporządzonego w dniu 24 lipca 2013r. Rep. A Nr 6754/2013 pod nazwą KZB Legionowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Do czasu wpisania do KRS Spółka działała pod nazwą KZB Legionowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji.

W dniu 26 września 2013r. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000478396.

Siedziba Spółki mieści się w Legionowie przy ulicy marsz. J. Piłsudskiego 3.

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 146799748.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi (PKD 6820 Z)
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 6832 Z)
- działalność obiektów sportowych (PKD 9311 Z)

Na dzień 31.12.2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosi 224.370.000,00 PLN i dzieli się na 22.437 udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 PLN za każdy udział.

W roku sprawozdawczym kapitał został powiększony o kwotę 1.320.000,00 PLN jako wkład pieniężny. W 2022 roku utworzono 132 nowych udziałów o wartości 10.000,00 PLN każdy. Dokonano stosownych wpisów w Krajowym Rejestrze Sądowym na kwotę 900.000,00 PLN. Aktualny wpis na 31.12.2022 r. to 223.950.000,00 PLN i jest niezgodny z ewidencją księgową o 420.000 PLN. Przekazanie środków zostało dokonane 21 grudnia 2022 r. Wpisu do KRS dokonano w dniu 8 lutego 2023 r..

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

3. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

- Irena Bogucka – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki:

- Agnieszka Zielińska
- Narcyz Krzysztof Tokarski
- Miłosław Madziar

W roku 2022 nastąpiła zmiana członków Rady Nadzorczej. W obecnym składzie Rada Nadzorcza działa od 24 lipca 2022 r. powołana Uchwałą Nr 8/2022 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników KZB Legionowo Sp. z o.o. z dnia 22 lipca 2022 roku.

Zgromadzenie Wspólników

4. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami, zwane dalej ustawą. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem wewnętrznym Nr 6 Prezesa Zarządu KZB Legionowo Spółka z o.o. z dnia 14 października 2013 r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z Ustawą o rachunkowości i Kodeksem Spółek Handlowych. Spółka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są systemie informatycznym PerseusFK. Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadawaną numerację dokumentu i numer są od kont analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

W spółce stosowane są zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z Ustawą o rachunkowości, dokonując w sposób ciągły jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera dane finansowe za bieżący okres sprawozdawczy 2022 r.

W roku sprawozdawczym nie była zmieniana polityka finansowa Spółki.

Wprowadzone zasady rachunkowości określają:

- zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- charakterystykę systemu przetwarzania danych przy użyciu komputerów,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- wzory sprawozdania finansowego.

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

(a) Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne

Środki trwale są to aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż jeden rok, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 PLN. Składniki majątku niskowartościowe o wartości poniżej 10.000 PLN nie zalicza się do środków trwałych i w momencie wydania do użytkowania zalicza się w całości w koszty zużycia materiałów. Ich ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest pozabilansowo.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwale w budowie są to zaliczane do rzeczowych aktywów trwałych przyszłe środki trwale w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwale wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest według ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przyjęte do eksploatacji.

Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowane przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Spółka zastosowała w okresie sprawozdawczym następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

Budynki	0,5 %
Budowle	0,5 %

Z wyłączeniem placów zabaw, które amortyzuje się według tabel rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W ten sam sposób amortyzuje się środki trwale z grup III-VIII.

Spółka stosuje stawki rocznej amortyzacji dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 30%.

Środki trwale w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

(b) Inwestycje

Do inwestycji zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

(c) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje się w wartości netto (tj. pomniejszone o odsetki i dokonane odpisy aktualizujące)

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych. Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

(e) Rozliczenia międzyokresowe

• Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono, które dotyczą następującego po dniu bilansowym roku obrotowego. Czas i sposób rozliczenia jest uzależniony charakterem rozliczonych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

• Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

(f) Kapitał własny

Kapitały własne stanowią kapitał zakładowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone przez spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, łącznie z kwotą wynikającą z nie podzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy stanowi kapitał wynikający z kwoty zgodnie z obowiązującym prawem lub aktem notarialnym oraz kwoty wyniku finansowego przekazane na kapitał zapasowy uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

(g) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

(h) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

(i) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne płatności z nimi zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

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

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w układzie porównawczym.

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

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bogucka

ŚRODKI TRWAŁE WG GRUP	WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH				UMORZENIA				WARTOŚĆ NETTO ŚR. TRWAŁYCH NA 31.12.2022
	Na 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	st. na 31.12.2022	Na 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	st. na 31.12.2022	
GRUNTY	65 985 156,56		113 981,11	65 871 175,45				65 871 175,45	
BUDYNKI	152 371 764,01	763 326,38		153 135 090,39	6 034 686,26	761 858,86		146 338 545,27	
BUDOWLE	11 027 536,85			11 027 536,85	305 354,87	55 137,96		10 667 044,02	
Kotły i maszyny energetyczne									
Maszyny urządź. i apar. ogólnego zastosow.	45 644,88			45 644,88	45 644,88		45 644,88	0,00	
Specjal. Maszyny i urządzenia	435 124,63			435 124,63	418 848,83	5 319,72		10 956,08	
Urządzenia techniczne	254 111,88			254 111,88	30 158,14	25 411,19		198 542,55	
Środki transportu	130 687,17			130 687,17	75 388,33	14 202,86		41 095,98	
Narzędzia przyrządy i ruchomości	110 131,29			110 131,29	103 774,15	4 229,46		2 127,68	
	230 360 157,27	763 326,38	113 981,11	231 009 502,54	7 013 855,46	866 160,05	0,00	223 129 487,03	

Wartości niem. i prawne	181 395,15	5 881,48		187 276,63	181 395,15	5 881,48		187 276,63
----------------------------	------------	----------	--	------------	------------	----------	--	------------

DYREKTOR
FINANSOWO-KRAJOWYCH
GŁÓWNYCH KAS
Miejscowość: Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Kozłowska

Załącznik Nr 2

ZESTAWIENIE GRUNTÓW BĘDĄCYCH W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM NA 31.12.2022 r.

Adres nieruchomości	KW	nr ew	obreb	pow. Gr	Uż. wieczyste
1. Jagiellońska 13a	WA 1L/00064958/9	17/1	65	442	170 600,00
2. Husarska urz. zabawowe	WA 1L/00064734/3	181/4	66	1 683	563 898,00
3. Al. 3 Maja 28 OPS	WA 1L/00064952/7	258	65	2 591	868 127,00
3. Al. 3 Maja 28 OPS	WA 1L/00064952/7	260	65	976	360 162,00
4. Sowińskiego 15A	WA 1L/00065249/3	291/6	65	2 326	897 773,52
5. Sikorskiego	WA 1L/00065250/3	3/38; 3/39; 3/41	70	7 621	617 644,89
6. Sowińskiego 3- DDP	WA1L/00065367/6, WA1L/00065308/5	169/1,169/2	65	1 312	450 714,00
7. Sowińskiego 15B	WA 1L/00065248/6	68	65	285	102 738,00
8. Sowińskiego 15	WA 1L/00064957/2	80	65	394	142 031,00
9. Broniewskiego 7	WA1L/00031363/1	53/6,8,11,12	65	6 533	2 064 800,00
10. Husarska 18A	WA1L/00012375/9	186/2, 185, 31,189/1, 194	66	4 835	1 528 000,00
11. Zegrzyńska 71	WA1L/00041920/7	1/10	63	5 617	1 598 400,00
12. Zegrzyńska 3	WA1L/00007501/4	1/832	63	39 127	9 704 000,00
13. E. Dietricha 1	WA1L/00065155/7	37/1,2,3, 40/5,7	65	5 243	2 000 800,00
14. Piłsudskiego 3	WA 1L/00007498/9	59/3, 60/5	43	2 267	880 083,20
15. Broniewskiego 6	WA1L/00064953/4	228	65	4 667	1 474 400,00
16. Kr. Jadwigi- plac zabaw	WA 1L/00064954/1	316	65	13 459	3 996 800,00
17. Jana Pawła I 2	WA1L/00026453/1	128	69	14 666	3 636 800,00
18. Zakopiańska 4	WA1L/00014773/3	26/2,3,6,9	50	12 123	3 006 400,00
19. Jagiellońska 67	WA1L/00034949/4	5/18, 5/17	30	23 715	5 923 438,00
20. Kr. Jadwigi 11	WA1L/00065466/0	311/2	65	17 713	5 228 800,00
21. Broniewskiego 3	WA1L/00065465/3	43/2	65	3 573	1 312 000,00
22. Kr. Jadwigi 7	WA1L/00065464/6	92/1	65	16 370	4 832 800,00
23. Zegrzyńska 9	WA1L/00065431/6	1/864	63	1 198	476 000,00
24. Kwiatowa 80	WA1L/00006686/7	28, 32/5,7,9	49	3 047	1 119 200,00
25. Parkowa 27	WA1L/00065306/1	49/16, 49/17	33	71 483	12 914 765,84
Razem				263 266	65 871 175,45

DYREKTOR DS.
 FINANSOWO-KSIEGOWYCH
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU

Irena Rogucka

Załącznik NR 3

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym
od wyniku finansowego brutto

1	Wynik finansowy brutto	109 721,95
2	Przychody włączone do opodatkowania - zapłacone odsetki (+)	66 442,67
3	Przychody wyłączone z opodatkowania - naliczone, niezapłacone odsetki (-)	315 183,11
4	Koszty nie uznawane za podatkowe koszty uzyskania przychodu (+)	191 512,36
	- PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36 updop)	31 469,00
	- koszty składek ZUS od wynagrodzeń wypłaconych za XII 2022 r. oraz nagrody rocznej za 2022 r. (art.. 16 ust. 1, pkt 57a updop)	156 395,93
	- darowizny (art. 16 ust. 1, pkt 14 updop)	0,00
	- odsetki (art. 16 ust. 1, pkt 21 updop)	0,00
	- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1, pkt 28 updop)	3 647,43
5	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nieujęte w wyniku roku obrotowego - koszty składek ZUS od wynagrodzeń wypłaconych za XII 2021 r. oraz nagrody rocznej za 2021 r. (-)	127 644,76
6	Dochód (Strata) 2022r. (1+2-3+4-5)	-75 150,89
7	Dochody zwolnione z opodatkowania (art. 18 ust. 1, pkt 1 (-)	0,00
8	Dochód (Strata) podatkowy 2022 r.	-75 150,89
9	Podstawa opodatkowania	0,00
10	Podatek dochodowy	47 261,00
	- część bieżąca	0,00
	- część odroczone	47 261,00
11	Zysk do podziału	62 460,95

DYREKTOR/AS,
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES Zarządu
Irena Bogucka

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		223 817 261,45	223 793 653,89
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	85	0,00	0,00
2. Wartość firmy	85	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		223 633 928,07	223 518 653,85
1. Środki trwałe		223 129 487,03	223 346 301,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	88	65 871 175,45	65 985 156,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88	157 005 589,29	157 059 259,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	88	209 498,63	240 229,54
d) środki transportu	88	41 095,98	55 298,84
e) inne środki trwałe	88	2 127,68	6 357,14
2. Środki trwałe w budowie	91	504 441,04	172 352,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		183 333,38	275 000,04
1. Od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	27	183 333,38	275 000,04
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	2, 7	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2, 7	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2, 7	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2, 7	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje	3, 4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	3, 4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3, 4	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3, 4	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	5, 6, 8	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	5, 6, 8	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5, 6, 8	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	5, 6, 8	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	84	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		11 048 326,03	9 163 618,54
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały	94	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	94	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2022

3. Produkty gotowe	94	0,00	0,00
4. Towary	94	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	94	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		5 588 283,71	4 657 860,32
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) inne	27	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	27	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) inne	27	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		5 588 283,71	4 657 860,32
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 274 724,77	4 350 371,16
– do 12 miesięcy	27	5 274 724,77	4 350 371,16
– powyżej 12 miesięcy	27	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27	126 935,83	145 177,13
c) inne	27	186 623,11	162 312,03
d) dochodzone na drodze sądowej	27	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 431 693,44	4 471 092,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 431 693,44	4 471 092,54
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	9, 14	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	9, 14	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	9, 14	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9, 14	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10, 11, 12, 13, 15	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 431 693,44	4 471 092,54
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17	5 431 693,44	4 471 092,54
– inne środki pieniężne	17	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	17	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	16	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84	28 348,88	34 665,68

BILANS na dzień 31.12.2022

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		234 865 587,48	232 957 272,43

Sporządzono LEGIONOWO dnia 10.02.2023
 (miejscowość) (data)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK
IRENA BOGUCKA

(podpisy)

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bogucka

(pieczęta jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2022

PASywa		Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			224 739 914,16	223 351 453,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		19	224 370 000,00	223 050 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		20	1 446 939,20	1 378 453,40
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		20	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		21	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		21	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		22	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		22	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		22	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		23	-1 139 485,99	-1 139 485,99
VI. Zysk (strata) netto		24	62 460,95	62 485,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			10 125 673,32	9 605 819,22
I. Rezerwy na zobowiązania			456 163,00	408 902,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		83	456 163,00	408 902,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
– długoterminowa		83	0,00	0,00
– krótkoterminowa		83	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
– długoterminowe		83	0,00	0,00
– krótkoterminowe		83	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe			1 835 974,86	2 037 656,87
1. Wobec jednostek powiązanych		28	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		28	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek			1 835 974,86	2 037 656,87
a) kredyty i pożyczki		28	1 835 974,86	2 037 656,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		28	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		28	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		28	0,00	0,00
d) inne		28	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe			3 952 751,17	3 247 277,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		28	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00
b) inne		28	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
– do 12 miesięcy		28	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00
b) inne		28	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			3 804 196,81	3 079 621,29
a) kredyty i pożyczki		28	39 953,99	119 861,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		28	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		28	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			2 530 885,16	1 985 473,57
– do 12 miesięcy		28	2 530 885,16	1 985 473,57
– powyżej 12 miesięcy		28	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2022

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	28	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	28	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28	461 135,65	361 095,69
h) z tytułu wynagrodzeń	28	411 459,46	339 317,74
i) inne	28	360 762,55	273 872,54
4. Fundusze specjalne	69	148 554,36	167 656,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 880 784,29	3 911 982,49
1. Ujemna wartość firmy	84	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	84	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 880 784,29	3 911 982,49
– długoterminowe	84	3 880 784,29	3 911 982,49
– krótkoterminowe	84	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		234 865 587,48	232 957 272,43

Sporządzono LEGIONOWO dnia 10.02.2023
 (miejscowość) (data)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK
IRENA BOGUCKA

(podpisy)

DYREKTOR DS.
 FINANSOWO-KSIEGOWYCH
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bogucka

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

	Nota	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		17 580 285,64	13 876 495,74
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	70	17 580 285,64	13 876 495,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	71	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		19 662 952,10	16 238 852,28
I. Amortyzacja	71	866 160,05	803 337,53
II. Zużycie materiałów i energii	71	4 656 241,80	2 839 780,93
III. Usługi obce	71	5 432 682,90	4 474 208,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	71	2 217 034,42	2 244 446,80
– podatek akcyzowy	71	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	71	5 217 948,59	4 756 935,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	71	1 028 488,72	928 495,07
– emerytalne	71	450 514,58	402 047,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71	244 395,62	191 647,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 082 666,46	-2 362 356,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 258 848,17	3 007 295,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	78, 79	0,00	0,00
II. Dotacje		1 220 263,72	1 061 557,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	78	1 038 584,45	1 945 737,88
E. Pozostałe koszty operacyjne		565 036,81	773 212,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	79, 78	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79	56 485,66	425 434,22
III. Inne koszty operacyjne	79	508 551,15	347 778,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		- 388 855,10	- 128 273,96
G. Przychody finansowe		538 478,26	254 936,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	80	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	80	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	80	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	80	538 478,26	254 936,52
– od jednostek powiązanych	80	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	80, 81	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		39 901,21	36 786,76
I. Odsetki, w tym:	81	39 901,21	36 786,76
– dla jednostek powiązanych	81	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

IV. Inne	81, 80	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		109 721,95	89 875,80
J. Podatek dochodowy		47 261,00	27 390,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	43	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		62 460,95	62 485,80

Sporządzono LEGIONOWO dnia 10.02.2023
(miejscowość) (data)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK
IRENA BOGUCKA

(podpisy)

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Sobiepanek *Irena Bogucka*

(dziesiątka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	223 351 453,21	215 858 967,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	62 485,80	36 729,40
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	223 413 939,01	215 895 696,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	223 050 000,00	215 620 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 320 000,00	7 430 000,00
a) zwiększenie z tytułu	1 320 000,00	7 430 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	1 320 000,00	7 430 000,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	224 370 000,00	223 050 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 378 453,40	1 341 724,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	68 485,80	36 729,40
a) zwiększenie z tytułu	68 485,80	36 729,40
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	62 485,80	36 729,40
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– wkład pieniężny	6 000,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 446 939,20	1 378 453,40
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 077 000,19	-1 102 756,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	495 353,50	432 867,70
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	495 353,50	432 867,70
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	495 353,50	432 867,70
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 572 353,69	1 535 624,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	62 485,80	36 729,40
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 634 839,49	1 572 353,69
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 634 839,49	1 572 353,69
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-1 139 485,99	-1 139 485,99
6. Wynik netto	62 460,95	62 485,80
a) zysk netto	62 460,95	62 485,80
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	224 739 914,16	223 351 453,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	224 739 914,16	223 351 453,21

Sporządzono LEGIONOWO dnia 10.02.2023
(miejscowość) (data)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Sobiepanek

MAŁGORZATA SOBIEPANEK
IRENA BOGUCA

PREZES ZARZĄDU

Irena Bogucka

(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		62 460,95	62 485,80
II. Korekty razem		949 145,10	941 931,35
1. Amortyzacja	86	866 160,05	803 337,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		113 981,11	19 920,00
5. Zmiana stanu rezerw	59	47 261,00	27 390,00
6. Zmiana stanu zapasów	59	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	59	- 838 756,73	-9 035,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	59	785 381,07	134 604,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59	-24 881,40	-34 285,07
10. Inne korekty	59	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 011 606,05	1 004 417,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		6 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 095 415,38	10 852 251,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 095 415,38	10 852 251,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-1 089 415,38	-10 852 251,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		1 320 000,00	7 430 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 320 000,00	7 430 000,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

II. Wydatki		281 589,77	674 845,77
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		201 682,01	232 174,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		79 907,76	442 671,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 038 410,23	6 755 154,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		960 600,90	-3 092 680,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		960 600,90	-3 092 680,53
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 471 092,54	7 563 773,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		5 431 693,44	4 471 092,54
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono **LEGIONOWO** dnia **10.02.2023**
 (miejscowość) (data)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

MAŁGORZATA SOBIEPANEK
IRENA BOGUĆKA

(podpisy)

DYREKTOR DS.
 FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bogućka

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		210 865 987,12	0,00	109 721,95	139 758 778,37	0,00	89 875,80
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	210 865 987,12	0,00	0,00	139 758 778,37
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		315 183,11	0,00	210 865 987,12	191 041,11	0,00	139 758 778,37
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	315 183,11	0,00	315 183,11	191 041,11	0,00	191 041,11
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		66 442,67	0,00	210 865 987,12	46 884,92	0,00	139 758 778,37
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	66 442,67	0,00	66 442,67	46 884,92	0,00	46 884,92
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	210 865 987,12	0,00	0,00	139 758 778,37
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	8 106,00	0,00	8 106,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	3 647,43	0,00	3 647,43	2 551,00	0,00	2 551,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	31 469,00	0,00	31 469,00	31 068,00	0,00	31 068,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	0,00	210 830 870,69	0,00	0,00	139 717 053,37
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	156 395,93	0,00	156 395,93	127 644,76	0,00	127 644,76
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	210 674 474,76	0,00	0,00	139 589 408,61
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	127 644,76	0,00	127 644,76	124 748,61	0,00	124 748,61
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	210 546 830,00	0,00	0,00	139 464 660,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	210 617 247,00	0,00	0,00	139 614 622,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	0,00	210 617 247,00	0,00	0,00	139 614 622,00
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podatek dochodowy łączny, wykazany w rachunku wyników

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIEGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Biegucka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zarząd KZB Legionowo Sp. z o.o. prezentuje najważniejsze informacje dodatkowe konieczne przy sporządzeniu oceny kondycji finansowo – ekonomicznej Spółki za 2022 rok.

BILANS

Przedsiębiorstwo uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku, do których oczekuje się, że przyniosą korzyści ekonomiczne.

AKTYWA TRWAŁE **223.817.261,45 zł.**

Aktywa trwałe obejmują rzeczowe aktywa o wartości powyżej 10.000.00 zł. o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności, dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytkowania

obejmują :

I.WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE **0,00 zł.**

Wszystkie wartości niematerialne i prawne są umorzone w całości.

II.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE **223.633.928,07 zł.**

ŚRODKI TRWAŁE **223.129.487,03 zł.**

Wykazaną wartość skorygowano o dokonane odpisy umorzeniowe.

W stosunku do 2021 roku nastąpił wzrost środków trwałych o :

• wymiana pokrycia dachowego ZS-P nr 2	325.190,50 zł
• dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. SP nr 8	304.607,91 zł
• dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. SP nr 3	29.730,00 zł
• dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. ZS-P nr 3	16.090,00 zł
• montaż dźwigu towarowego PM nr 5	31.000,00 zł
• utworzenie nawierzchni na placu zabaw PM nr 7	23.677,97 zł
• podłoga typu TARKETT SP nr 1	12.230,00 zł
• podłoga typu TARKETT SP nr 3	7.670,00 zł
• podłoga typu TARKETT ZS-P	5.460,00 zł
• podłoga typu TARKETT ZS-P nr 3	7.670,00 zł

ŚRODKI TRANSPORTU

W roku 2022 nie dokonano zakupu środków transportu.

Stan środków trwałych przedstawia Załącznik nr 1.

Wykaz gruntów przedstawia Załącznik nr 2.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**504.441,04 zł.**

Obejmują wartość netto poniesionych kosztów na wytworzenie przyszłych środków trwałych oraz modernizację tj.

1. Instalacja CW w budynku POW 20	8.000,00 zł.
2. Przebudowa dachu POW 9	20.000,00 zł.
3. Rozbudowa budynku Kolejowa 184	27.560,00 zł.
4. Docieplenie szczytów budynku Olszankowa C	86.400,00 zł.
5. Przebudowa i rozbudowa bud. Chopina 2	28.818,24 zł.
6. Plac zabaw SP 3	1.500,00 zł.
7. Sieć wodociągowa Kościuszki 9B	73,80 zł
8. Odprowadzenie wód deszczowych POW 7	35.916,00 zł
9. Podniesienie efektywności energetycznej II LO	40.560,00 zł
10. Podniesienie efektywności energetycznej SP nr 8	90.306,00 zł
11. Podniesienie efektywności energetycznej SP nr 3	37.240,00 zł
12. Podniesienie efektywności energetycznej ZS-P nr 3	63.850,00 zł
13. Podniesienie efektywności energetycznej SP nr 1	49.457,00 zł
14. Wykonanie przyłącza wodociągowego Kościuszki 9B	14.760,00 zł

Rozliczenie nakładów na budowę, modernizację oraz zakup nowych środków trwałych przedstawia poniższa tabela.

Lp	TREŚĆ	NAKLADY
1.	Środki trwałe w budowie BZ z 2021 r.	172.352,04 zł
2.	Poniesione nakłady w 2022 r.	1.095.415,38 zł
Razem nakłady		1.267.767,42 zł
3.	Zmniejszenie z tytułu przekazania środków trwałych w 2022 r. do eksploatacji	763.326,38 zł
Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2022 r.		504.441,04 zł

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	<u>183.333,38 zł.</u>
1. Od pozostałych jednostek	183.333,38 zł.

Wykazane należności długoterminowe obejmują wartość sprzedanej działki, której termin spłaty przypada na 2024 r.

II. AKTYWA OBROTOWE	<u>11.048.326,03 zł.</u>
na które składają się:	

1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	5.588.283,71 zł.
--------------------------------------	-------------------------

Obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz z innych tytułów w kwocie nie wymaganej do zapłaty na dzień 31.12 2022 r.

- Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług,
 5.274.724,77 zł.
- Należności z tytułu podatków oraz innych świadczeń
 126.935,83 zł.

Wykazano należności wynikające z rozrachunków publicznoprawnych z Urzędem Skarbowym - podatek VAT naliczony do odliczenia w późniejszym okresie oraz do zwrotu z US
- W innych należnościach wykazano
 186,623,11 zł.

w tym:

 - zobowiązania pracowników z tytułu zaciągniętych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z zawartymi umowami
 31.280 71 zł.
 - należności od Wspólnot mieszkaniowych
 39.404,33 zł.
 - zaliczki na koszty (wydatki) komornicze i inne
 86.478,09 zł.
 - należności sporne
 29.459,98 zł.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE aktywa finansowe	5.431.693,44 zł.
--	-------------------------

Obejmują:

- krajowe środki pieniężne w kasie i w banku
 5.431.693,44 zł.

Wykazane są w wartości nominalnej.

KRÓTKOTERMINOWE rozliczenia międzyokresowe	28.348,88 zł.
---	----------------------

Aktywa obrotowe, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- Ubezpieczenia majątkowe
 20.758,58 zł.
- Przedpłaty na prenumeraty i inne rozl. międzyokresowe
 7.590,30 zł.

KAPITAŁ WŁASNY **224.739.914,16 zł.**

W księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Aktem Założycielskim Spółki.

Struktura wartości kapitału podstawowego jest zgodna z aktem założycielskim Spółki i wynosi 100 % udziałów Gminy Miejskiej Legionowo.

KAPITAŁ PODSTAWOWY na dzień 31.12.2022 roku wynosi **224.370.000,00 zł.**

Który w roku 2022 uległ podwyższeniu o wartość 1.320.000,00 zł. tworząc 132 udziały po 10.000,00zł. każdy, poprzez wniesienie wkładu pieniężnego przez Gminę Miejską Legionowo w zamian za udziały na podstawie:

1. Uchwała NR XXXIX/572/2022 Rady Miasta Legionowo z dnia 30 marca 2022 r.
900.000,00 zł.
2. Uchwała NR XLVI/663/2022 Rady Miasta Legionowo z dnia 26 października 2022 r.
90.000,00 zł.
Wpis do KRS dokonany w dniu 08 lutego 2023 r. .
3. Uchwała Nr XLVII/678/2022 Rady Miasta Legionowo z dnia 30 listopada 2022 r.
330.000,00 zł.
Wpis do KRS dokonany w dniu 08 lutego 2023 r. .

KAPITAŁ ZAPASOWY **1 446.939,20 zł.**

W stosunku do 2021 r. kapitał zapasowy Spółki uległ zwiększeniu w 2022 r.

- w wyniku podziału zysku za 2021 rok w kwocie **62.485,80 zł.**

- poprzez wniesienie wkładu pieniężnego przez Gminę Miejską Legionowo na podstawie: Uchwała NR XLVI/663/2022 Rady Miasta Legionowo z dnia 26 października 2022 r. **6.000,00 zł.**

STRATA Z LAT UBIEGŁYCH **(-) 1.139.485,99 zł.**

Jest to pozycja, która przeszła bilansem otwarcia z Komunalnego Zakładu Budżetowego.

Nie podjęto decyzji dotyczącej rozliczenia w/w kwoty w straty.

ZYSK NETTO wynik finansowy netto za 2022 r. **62.460,95 zł.**

Jest to zysk wykazany w rachunku zysków i strat, pomniejszony o obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych, który wykazany jest w Załączniku Nr 3 sprawozdania finansowego.

Przedsiębiorstwo przedstawia rozliczenie wyniku w zakresie prawa podatkowego z uwzględnieniem odroczonego podatku.

ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ZOBOWIAZANIA **10.125.673,32 zł.**

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA **456.163,00 zł.**

Spółka wykazała wielkość utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Spółka odnosi w koszty okresu sprawozdawczego w części współmiernej do przychodów. Zmiany ujęto w tabeli poniżej.

Lp.	Rezerwa	Stan na początek 2022r	Zwiększenia w 2022r	Rozwiązanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego 2022r
1	odroczony podatek 19%	408.902,00	59.885,00	12.624,00	456.163,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

1.835.974,86 zł.

Wobec pozostałych jednostek

- Pożyczka z BGK na zadanie pn.: „Budowa instalacji fotowoltaicznej nad trybuną Stadionu Miejskiego w Legionowie” **591.868,62 zł.**
- Pożyczka z BGK na zadanie pn.: „Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta Legionowo” **902.265,28 zł.**
- Pożyczka z WFOŚ i GW na zadanie „Modernizacja źródła ciepła wraz ze zmianą technologii basenowej na pływalni Miejskiej w Legionowie , ul. Królowej Jadwigi 11” :
 etap 1- modernizacja źródła ciepła **213.332,96 zł.**
 etap 2 – zmiana technologii basenowej **128.508,00 zł.**

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

3.952.751,17 zł.

Wobec pozostałych jednostek

3.804.196,81 zł.

1. **Pożyczka PFR Tarcza Finansowa** **39.953,99 zł.**
2. **Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług bez względu na okres wymagalności, wynikające z rozrachunków z kontrahentami** **2.530.885,16 zł**
3. **Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń** **461.135,65 zł.**
 - Składki na ubezpieczenia społeczne ZUS i PPK **268.503,65 zł.**
 - Podatek dochodowy od osób fizycznych (płatnik) **190.200,00 zł.**
 - PFRON **2.432,00 zł.**
4. **Z tytułu wynagrodzeń** **411.459,46 zł.**
5. **Inne zobowiązania** **360.762,55 zł.**
 - zobowiązania wobec Wspólnot mieszkaniowych **4.703,19 zł.**
 - składka PZU **1.682,00 zł.**
 - kaucje zabezpieczające wykonanie umów oraz kaucje mieszkaniowe **345.679,00 zł.**
 - zobowiązania z tyt. Opłaty targowej UM **7.404,00 zł.**
 - kwoty do wyjaśnienia **1.294,36 zł.**

W funduszach specjalnych wykazano stan Zakładowego

148.554,36 zł.

Funduszu Świadczeń Socjalnych

tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

3.880.784,29 zł.

W pozycji tej Spółka wykazała rozliczenia z tytułu:

- dofinansowanie do inwestycji rozliczanej w czasie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej **3.179.112,04 zł**
- dofinansowanie do zakupów inwestycyjnych rozliczane w czasie z PUP **7.253,26 zł.**
- dofinansowanie do zakupów inwestycyjnych rozliczane w czasie z PUP **3.706,78 zł.**
- dofinansowanie MSiT modernizacja boiska **690.712,21 zł.**

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bysticka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W księgach rachunkowych Spółki, a następnie w rachunku zysków i strat ujęte zostały wszystkie osiągnięte przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminów ich zapłaty.

I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY

17.580.285,64 zł.

Produktów, towarów i usług

17.580.285,64 zł.

Ujęto przychody netto ze sprzedaży usług w wiarygodnie ustalonej wartości z uwzględnieniem zmniejszeń, zwiększeń bez podatku od towarów i usług, który ujmowany jest w miesiącu według tego obowiązku.

Rodzaj działalności	Koszty	Przychody	Wynik
Gospodarka mieszkaniowa	4 539 606,38 zł	3 720 293,12 zł	- 819 313,26 zł
Gospodarka lok. użytkowymi	4 008 571,90 zł	4 254 111,83 zł	245 539,93 zł
Administrowanie lok. wspólnot i komunalnymi	2 355 001,62 zł	2 431 858,92 zł	76 857,30 zł
Obiekty sportowe	4 825 349,13 zł	4 950 685,78 zł	125 336,65 zł
Targowisko	1 264 805,66 zł	1 710 545,78 zł	445 740,12 zł
Działalność wydawnicza i promocja	243 010,57 zł	139 937,88 zł	- 103 072,69 zł
Przedszkole *	1 560 446,79 zł	372 852,33 zł	- 1 187 594,46 zł
Razem	18 796 792,05 zł	17 580 285,64 zł	- 1 216 506,41 zł

* dodając dotację Gminy 1.220.263,72 da wynik 32.669,26

II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

19.662.952,10 zł

Koszty w układzie rodzajowym poniesione w okresie sprawozdawczym związane ze sprzedażą usług przedstawia poniższa tabela.

L. p.	Koszt	2022 r. w zł.
1	Amortyzacja	866.160,05
2	Materiały i energia	4.656.241,80
3	Usługi obce	5.432.682,90
4	Podatki i opłaty	2.217.034,42
5	Wynagrodzenia	5.217.948,59
6	Ubezpieczenia społeczne	1.028.488,72
7	Pozostałe koszty rodzajowe	244.395,62
	RAZEM	19.662.952,10

III. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY OPERACYJNEJ

(-) 2.082.666,46 zł.

IV. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<u>2.258.848,17 zł.</u>
1. Dotacja z Urzędu Miasta Legionowo do prowadzenia Przedszkola	1.220.263,72 zł.
2. Inne przychody operacyjne	1.038.584,45 zł.
▪ zwrot podatku VAT z rozliczeń inwestycji Gminnych - 133.600,00 powiększony o roczną korektę VAT +1.884,00	135.484,00 zł.
▪ wyegzekwowane koszty sądowe i inne od dłużników	41.845,56 zł.
▪ rozwiązanie rezerw z tytułu spłaty należności	113.023,07 zł.
▪ odsprzedaż towarów i usług	317.338,47 zł.
▪ odszkodowania (ubezpieczenie)	81.999,76 zł.
▪ pokrycie amortyzacji na środki z dofinansowania inw.	31.198,20 zł.
▪ sprzedaż gruntów	299.602,91 zł.
▪ inne przychody	18.092,48 zł.
V. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<u>565.036,81 zł.</u>
1. Inne koszty operacyjne:	
▪ koszty z tytułu opłat sądowych, opłat za czynności komornicze i za pełnomocnictwa	30.422,83 zł.
▪ koszty odsprzedaży towarów i usług	339.230,74 zł.
▪ odpis aktualizujący należności	56.485,66 zł.
▪ koszty świadczeń niepieniężnych –odpracowywanie czynszu	17.335,50 zł.
▪ sprzedaż gruntów	113.981,11 zł.
▪ inne koszty	7.580,97 zł.
VI. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>-388.855,10 zł.</u>
VII. RZYZYCHODY FINANSOWE	<u>538.478,26 zł.</u>
▪ Odsetki zapłacone	114.325,37 zł.
▪ Odsetki niezapłacone	315.183,11 zł.
▪ Odsetki od lokat	95.381,12 zł.
▪ odsetki bankowe i od sprzedaży ratalnej działki	13.588,66 zł.
VIII. KOSZTY FINANSOWE	<u>39.901,21 zł.</u>
Koszty finansowe to odsetki od pożyczek zaciągniętych przez Spółkę oraz z wyrokiem sądu.	
- Pożyczka z BGK na zadanie pn.: „Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta Legionowo	6.655,89 zł.
- Pożyczka z BGK na zadanie pn.: „ Budowa instalacji fotowoltaicznej nad trybuną Stadionu Miejskiego w Legionowie”	4.366,12 zł.
- Pożyczka z WFOŚ i GW na zadanie „Modernizacja źródła ciepła wraz ze zmianą technologii basenowej na pływalni Miejskiej w Legionowie , ul. Królowej Jadwigi 11” :	
etap 1- modernizacja źródła ciepła	17.936,40 zł.
etap 2 – zmiana technologii basenowej	10.942,80 zł.

IX. ZYSK

▪ **ZYSK BRUTTO** **109.721,95 zł.**

X. PODATEK DOCHODOWY **47.261,00 zł.**

Część odroczonej

XI. ZYSK NETTO **62.460,95 zł.**

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2022 r. Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT Spółka z o.o. wynosi brutto **12.177,00 zł.**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło 75,25 etatu.

W podziale na grupy zawodowe przeciętne zatrudnienie przedstawia poniższa tabela.

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych (w tym: dyrektorzy, kierownicy, specjaliści, nauczyciele, referenci)	44,32
Pracownicy na stanowiskach robotniczych (w tym: konserwatorzy, pomoce nauczycieli, prac. gospodarczy)	30,93

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej - 61.829,16 zł.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu -264.863,54 zł.

Propozycja podziału zysku netto za 2022 r., który wynosi 62.460,95 zł. przedstawiona będzie Radzie Nadzorczej do zaopiniowania, i jest następująca:

- odpis na kapitał zapasowy.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności. Ich rozliczenie przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Odpis aktualizujący należność	Stan na początek 2022 r.	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na koniec roku obrotowego 2022 r.
1	Należność główna	1.657.339,05	56.485,66	113.023,07	1.600.801,64
2	Odsetki i koszty upomnień	757.360,04		1.103,00	756.257,04
	Razem	2.414.699,09	56.485,66	114.126,07	2.357.058,68

Nie omówiono pozostałych zagadnień przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły w roku obrotowym.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

Spółka sporządza sprawozdanie z rachunku przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią. Wykazane są przepływy pieniężne, które nastąpiły w okresie sprawozdawczym w podziale na przepływy działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Wynik finansowy netto doprowadzony jest do wyniku obliczonego metoda kasową, poprzez korekty przychodów i kosztów o kwoty, które nie wpłynęły lub nie zostały wydane. Dla ujednoclenia podejścia, koszty pieniężne i korzyści związane z daną operacją lub zdarzeniem zaliczone zostały do tego samego rodzaju działalności co właściwe zdarzenie z którym się wiążą.

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

Zysk netto za 2022 rok **62.460,95 zł.**

Jest to wynik finansowy netto wykazany w rachunku zysków i strat, który skorygowano o pozycje niepowodujące zmian środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Z działalności operacyjnej wyłączono pieniężne przychody i koszty wpływające na wynik finansowy ale dotyczą działalności inwestycyjnej i finansowej:

Korekty razem **949.145,10 zł.**

Wyłączono pozycje:

1. Amortyzacja **866.160,05 zł.**
Obejmuje amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Jest to koszt niepieniężny.
 2. Strata z działalności inwestycyjnej **113.981,11 zł.**
 3. Zmiana stanów rezerw **47.261,00 zł.**
Zmiana stanów rezerw na zobowiązania wynikające z tytułu utworzenia rezerw na odroczony podatek wykazanych w pasywach bilansu
 4. Zmiana stanów należności **-838.756,73 zł.**
Odpowiada zmianie stanu należności w aktywach bilansu.
 5. Zmiana stanów zobowiązań krótkoterminowych **785.381,07 zł.**
 6. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych **-24.881,40 zł.**
- Przeływ z działalności operacyjnej wyniósł** **1.011.606,05 zł.**
7. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych **6.000,00 zł**

DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

(-)1.095.415,38 zł.

Przepływ pieniężny netto z działalności inwestycyjnej wykazuje wpływy i wydatki oraz przepływy netto działalności inwestycyjnej roku.

WPLYWY

0,00 zł.

WYDATKI

(-)1.095.415,38 zł.

W stosunku do 2021 roku nastąpił wzrost środków trwałych o :

1.095.415,38 zł.

● dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. SP nr 8	304.607,91 zł
● dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. SP nr 3	29.730,00 zł
● dostosowanie klas „0” do zabezpieczeń p.poż. ZS-P nr 3	16.090,00 zł.
● dźwig towarowy PM nr 5	31.000,00 zł.
● wymiana pokrycia dachowego ZS-P nr 2	325.190,50 zł.
● odprowadzenie wód deszczowych POW 7	35.916,00 zł.
● Nawierzchnia bezpieczna plac zabaw PM nr 7	23.677,97 zł.
● podłoga typu TARKETT SP nr 1	12.230,00 zł.
● podłoga typu TARKETT SP nr 3	7.670,00 zł.
● podłoga typu TARKETT ZS-P	5.460,00 zł.
● podłoga typu TARKETT ZS-P nr 3	7.670,00 zł.
● podniesienie efektywności energetycznej II LO	40.560,00 zł.
● podniesienie efektywności energetycznej SP nr 8	90.306,00 zł
● podniesienie efektywności energetycznej SP nr 3	37.240,00 zł.
● podniesienie efektywności energetycznej ZS-P nr 3	63.850,00 zł.
● podniesienie efektywności energetycznej SP nr 1	49.457,00 zł
● przyłącze wodociągowe Kościuszki 9B	14.760,00 zł.

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

WPLYWY

1.320.000,00 zł.

Przepływ pieniężny z działalności finansowej, to pozyskane źródła finansowania:

- dopłata do kapitału

1.320.000,00 zł.

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

1.038.410,23 zł.

PRZEPŁYW PIENIĘŻNY NETTO RAZEM

960.600,90 zł.

Przepływ pieniężny netto razem z całej działalności Spółki w 2022 roku wyniósł 960.600,90zł. i równy jest zmianie stanu środków pieniężnych okresu sprawozdawczego 2022 r. i stanu okresu poprzedniego 2021 r. Spółka na dzień 31.12.2022 r. nie posiada zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2022 r.

DYREKTOR DS.
FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Sobiepanek

PREZES ZARZĄDU
Irena Bogucka