

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

VII.1. W odniesieniu do bilansu

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

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 514 143,53	0,00	3 514 143,53
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 082,82	0,00	74 027,22	0,00	103 110,04
– nabycie	0,00	0,00	29 082,82	0,00	74 027,22	0,00	103 110,04
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	24 505,90	0,00	24 505,90
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	24 505,90	0,00	24 505,90
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	29 082,82	0,00	3 563 664,85	0,00	3 592 747,67
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 072 238,17	0,00	3 072 238,17
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	4 362,39	0,00	220 486,07	0,00	224 848,46
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	24 505,90	0,00	24 505,90
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	24 505,90	0,00	24 505,90
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	4 362,39	0,00	3 268 218,34	0,00	3 272 580,73
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	259 173,41	0,00	259 173,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	259 173,41	0,00	259 173,41

Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	441 905,36	0,00	441 905,36
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	24 720,43	0,00	36 273,10	0,00	60 993,53
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	15,00	0,00	92,00	0,00	91,00

*utworzono odpis aktualizujący na zaliczki na wartości niematerialne i prawne w wysokości 42.253,05zł.

Nota 2 Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	56 565,00	5 349 798,90	11 942 873,96	915 585,51	198 047,60	18 462 870,97
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	352 089,84	154 525,44	0,00	506 615,28
– nabycie	0,00	0,00	0,00	352 089,84	154 525,44	0,00	506 615,28
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	377 768,94	0,00	0,00	377 768,94
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	377 768,94	0,00	0,00	377 768,94
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	56 565,00	5 349 798,90	11 917 194,86	1 070 110,95	198 047,60	18 591 717,31
Umorzenie na początek okresu	0,00	56 565,00	2 702 485,47	10 477 203,85	865 808,99	198 047,60	14 300 110,91
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	152 956,68	604 803,64	14 568,72	0,00	772 329,04
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	364 550,93	0,00	0,00	364 550,93
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	364 550,93	0,00	0,00	364 550,93
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	56 565,00	2 855 442,15	10 717 456,56	880 377,71	198 047,60	14 707 889,02
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	54 838,15	124 404,26	26 476,66	0,00	205 719,07
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	54 838,15	124 404,26	26 476,66	0,00	205 719,07
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	2 647 313,43	1 465 670,11	49 776,52	0,00	4 162 760,06
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 439 518,60	1 075 334,04	163 256,58	0,00	3 678 109,22

Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	100,00	53,00	90,00	82,00	100,00	79,00
---	------	--------	-------	-------	-------	--------	-------

Nota 3

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

Wyszczególnienie	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 4

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

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

Nota 5

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:
------------------	---

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

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

W związku z postawieniem spółki w stan likwidacji, w przeddzień tego dnia tj. na dzień 28.12.2023r., jej aktywa wycenia się po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne i z tytułu trwałej utraty wartości przy zachowaniu zasady ostrożności, która nie zezwala na wykazanie składnika aktywów w cenie sprzedaży netto wyższej i od jego wartości księgowej netto.

Nota 6

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Konto	Nazwa	Kwota
060_	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	205 719,07
060-01	Odpis aktualizujący dot. prawa wieczystego użytkowania gruntu	-
060-02	Odpis aktualizujący dot. budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	54 838,15
060-02-01	Odpis aktualizujący dot. budynków i lokali (Grupa 1)	54 838,15
060-02-02	Odpis aktualizujący dot. obiektów inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	-
060-03	Odpis aktualizujący dot. urządzeń technicznych i maszyn	124 404,26
060-03-01	Odpis aktualizujący dot. kotłów i maszyn energetycznych (Grupa 3)	-
060-03-02	Odpis aktualizujący dot. maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania (Grupa 4)	7 813,65
060-03-03	Odpis aktualizujący dot. specjalistycznych maszyn, urządzeń i aparatury (Grupa 5)	8 190,77
060-03-04	Odpis aktualizujący dot. urządzeń technicznych (Grupa 6)	108 399,84
060-04	Odpis aktualizujący dot. środków transportu (Grupa 7)	26 476,66
060-04-01	Odpis aktualizujący dot. samochodów osobowych	26 476,66
060-04-02	Odpis aktualizujący dot. samochodów ciężarowych	-
060-04-03	Odpis aktualizujący dot. pozostałych środków transportu	-
060-05	Odpis aktualizujący dot. innych środków trwałych (Grupa 8)	-

060-05-01	Odpis aktualizujący dot. narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	-
065_	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	301 426,46
065-01	Odpis aktualizujący dot. kosztów zakończonych prac rozwojowych	-
065-02	Odpis aktualizujący dot. praw autorskich i majątkowych	-
065-03	Odpis aktualizujący dot. oprogramowania komputerów i licencji	259 173,41
065-04	Odpis aktualizujący dot. innych wartości niematerialnych i prawnych	-
065-05	Odpis aktualizujący dot. wartości niematerialne i prawne we wdrożeniu	42 253,05
	Suma:	507 145,53

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

Nie występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Nota 7

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

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

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

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

Nota 8

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

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

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

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia studyjne i redakcyjne:

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

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

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

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

Spółka nie zawierała umów leasingu.

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

Nota 9

Informacja dotycząca przychodów uzyskanych z rozporządzenia skarbowymi papierami wartościowymi (obligacjami) w 2023 r.

w tys. zł

1.	Wartość nominalna obligacji pozostających do zbycia z lat poprzednich wg stanu na 1.01.2023 r.	0
2.	Przychody uzyskane w 2023 r. ze zbycia obligacji z lat poprzednich	0
3.	Łączna wartość nominalna obligacji otrzymanych w 2023 r.	9500
4.	Przychody uzyskane ze zbycia obligacji otrzymanych w 2023 r. i zbytych w 2023 r.	9648
5.	Łączna wartość nominalna obligacji z lat poprzednich pozostających do zbycia wg stanu na 31.12.2023 r.	0
6.	Łączna wartość nominalna obligacji otrzymanych w 2023 r. pozostających do zbycia w kolejnym okresie sprawozdawczym wg stanu na 31.12.2023 r.	0

Liczba obligacji	Wartość nominalna	Wpływ ze sprzedaży obligacji przed pomniejszeniem prowizji	Prowizja Biura maklerskiego 0,10%	Zysk ze sprzedaży przed uwzgl. prowizji	Zysk ze sprzedaży po uwzgl. prowizji
1	2	3	4	5	6
Sprzedano:					
9500	9 500 000,00	9 647 772,30	9 647,77	147 772,30	138 124,53
Pozostaje do sprzedaży					
0			-		-

Zgodnie z Uchwałą Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji nr 35/2023 z 10.02.2023r. spółce przyznano rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych. Wyemitowanie obligacje przekazano spółce w dniu 03 kwietnia 2023 roku. Seria WZ1127, WZ0533, OK1025, PS0728, DS1033. Skarbowe papiery wartościowe sprzedano w dniu 05 kwietnia 2023r. 9500szt.

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

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	42 898,51	0,00	55 978,15	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	42 898,51	0,00	55 978,15	0,00

– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	42 898,51	0,00	55 978,15	0,00
– do 12 miesięcy	42 898,51	0,00	55 978,15	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	115 859,13	0,00	279 535,91	9 397,30
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	115 859,13	0,00	279 535,91	9 397,30
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	95 528,78	0,00	67 042,57	9 397,30
– do 12 miesięcy	95 528,78	0,00	67 042,57	9 397,30
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 053,69	0,00	201 297,72	0,00
– inne należności	9 276,66	0,00	11 195,62	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	9 397,30	1 383,75	0,00	9,24	10 771,81
Odpisy aktualizujące pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	9 397,30	1 383,75	0,00	9,24	10 771,81

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

Nota 12

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

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

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Właścicielowi Skarbowi Państwa nie przysługuje dywidenda z akcji.

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota 13

Zmiany w kapitale zapasowym

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
Stan na początek okresu	10 535 953,21	10 094 134,39
zwiększenia (z tytułu)	0,00	441 818,82
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	441 818,82

– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	1 398 057,63	0,00
– pokrycie straty bilansowej	1 398 057,63	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	9 137 895,58	10 535 953,21

Nota 14

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
Stan na początek okresu	115 764,51	115 764,51
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	2 285 313,99	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	2 285 313,99	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	-2 169 549,48	115 764,51

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

Nota 15

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	28.12/2023	31.12/2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 398 057,63	524 818,82
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	524 818,82
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	524 818,82
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	524 818,82
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	441 818,82
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– podział zysku na zasilenie ZFŚS oraz na nagrody dla pracowników	0,00	83 000,00
– odpis z zysku na nagrody dla pracowników	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 398 057,63	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 398 057,63	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 398 057,63	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	1 398 057,63	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 16

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

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022*
ZYSK / STRATA NETTO	1 275 622,39	-1 398 057,63
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 275 622,39	-1 398 057,63
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00

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

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

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

Nota 17

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 550,89	6 565,88	3 550,89	0,00	6 565,88
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	932 104,35	2 714 430,21	669 559,24	93 526,53	2 883 448,79
a) długoterminowe	169 018,58	56 950,75	0,00	0,00	225 969,33
– odprawy emerytalno - rentowe	169 018,58	56 950,75	0,00	0,00	225 969,33
b) krótkoterminowe	763 085,77	2 657 479,46	669 559,24	93 526,53	2 657 479,46
– odprawy emerytalno - rentowe	53 222,47	87 927,75	12 551,19	40 671,28	87 927,75
– rezerwa na urlopy pracownicze	464 101,05	532 026,65	464 101,05	0,00	532 026,65
– rezerwa na ZUS od urlopów pracowniczych	94 049,56	108 456,52	94 049,56	0,00	108 456,52
– Rezerwa odprawa Prezesa Zarządu	52 845,36	52 845,36	0,00	52 845,36	52 845,36
– Rezerwa na wynagrodzenie zmienne Prezesa	84 552,58	83 857,62	84 544,12	8,46	83 857,62

– Rezerwa na ZUS wynagrodzenie zmiennie Prezesa	14 314,75	14 197,10	14 313,32	1,43	14 197,10
– Rezerwa krótkoterminowa na wynagrodzenie Likwidatora Spółki	0,00	199 486,45	0,00	0,00	199 486,45
– Rezerwa krótkoterminowa na składki ZUS od wynagrodzenia Likwidatora Spółki	0,00	38 859,92	0,00	0,00	38 859,92
– Rezerwa krótkoterminowa - koszty wyceny zleconej rzeczoznawcom	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
– Rezerwa krótkoterminowa - opłaty sądowe, notarialne, ogłoszeń	0,00	8 084,30	0,00	0,00	8 084,30
– Rezerwa krótkoterminowa - odprawy dot. zwolnień grupowych	0,00	1 527 737,79	0,00	0,00	1 527 737,79
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4 200,00	7 500,00	4 200,00	0,00	7 500,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 200,00	7 500,00	4 200,00	0,00	7 500,00
– Rezerwa na badanie bilansu	4 200,00	7 500,00	4 200,00	0,00	7 500,00
- Rezerwa bierna na prawa ZAIKS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Rezerwa na odsetki ZAIKS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Rezerwa na koszty procesu ZAIKS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	939 855,24	2 728 496,09	677 310,13	93 526,53	2 897 514,67

Wycenę rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalno - rentowe dokonano poprzez określenie salda zobowiązań na dzień bilansowy z tytułu przewidywanych przyszłych wypłat świadczeń, zgodnie z wytycznymi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Rezerwy zostały obliczone w

sposób aktuarialny przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Do kalkulacji rezerw przyjęto m.in. następujące założenia:

- Liczba pracowników 87,
- Roczna stopa wzrostu wynagrodzeń w Spółce:
 642 zł w 01.01.2024 r.
 58 zł w 01.07.2024 r.
 17,8% w 01.01.2024 roku,
 1,4% w 01.07.2024 roku,
 4,6% w 01.01.2025 roku,
 3,7% w 01.01.2026 roku,
 2,5% w kolejnych latach,
- Stopa dyskontowa 5,1%
- Średnioważony współczynnik rotacji w spółce 2,02%

Do dyskontowania przyszłych wypłat świadczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,1%, tj. na poziomie średniej rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym, wg stanu na dzień wyceny.

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 550,89	2 050,89
a) odniesionej na wynik finansowy	3 550,89	2 050,89
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	6 565,88	3 550,89
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	6 565,88	3 550,89
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. dostaw mediów	527,52	455,70
- aktywa niezapadłe odsetki	6 038,36	0,00
– aktywa należności zasądzone i nie otrzymane koszty procesu	0,00	0,00
– aktywa należność korekta VAT	0,00	3 095,19
– aktywa - korekta zobowiązań, faktury korygujące	0,00	0,00
– aktywa - należność z tyt. odszkodowania - szkoda pracownika	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	3 550,89	2 050,89
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 550,89	2 050,89
– aktywa należności niezapadłe odsetki	0,00	0,00
– aktywa należności z tyt. dostaw mediów	455,70	373,00
– aktywa należności korekta roczna podatku VAT	3 095,19	1 677,89

– aktywa należność nieotrzymana z tyt. kary umownej	0,00	0,00
- aktywa należności zasądzone i nie otrzymane koszty procesu	0,00	0,00
– aktywa - należność z tyt. odszkodowania - szkoda pracownika	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	6 565,88	3 550,89
a) odniesionej na wynik finansowy	6 565,88	3 550,89
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

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

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

Nota 19

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	72 542,96	0,00	0,00	72 542,96	0,00	0,00	72 542,96

koniec okresu	0,00	0,00	75 968,67	0,00	0,00	75 968,67	0,00	0,00	75 968,67
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	940,95	0,00	0,00	940,95	0,00	0,00	940,95
koniec okresu	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41	0,00	0,00	1 291,41
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	74 775,32	0,00	0,00	74 775,32	0,00	0,00	74 775,32
koniec okresu	0,00	0,00	77 260,08	0,00	0,00	77 260,08	0,00	0,00	77 260,08

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe w kwocie 77.260,08 zł z tytułu zabezpieczenia na okres gwarancji jakości za okres powyżej 1 roku do 3 lat, od 3 do 5 lat i powyżej 5 lat.

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

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na skutek zaciągniętego kredytu lub pożyczek i hipotek na składnikach majątku trwałego na dzień 31.12.2023r. Hipoteki zabezpieczone na składnikach majątku spółki zostały zlikwidowane w 2019 roku.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	275 242,08	242 992,13
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	271 309,80	241 984,71
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	271 309,80	241 984,71
– rezerwa na zaległe urlopy	101 085,06	88 179,20
- rezerwa na składki ZUS zaległe urlopy	20 606,74	17 869,42
- rezerwa na świadczenia pracownicze	59 640,45	42 225,80
- pasywa niewypłacone wynagrodzenia	0,00	16 920,14

- pozostałe	89 977,55	76 790,15
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	3 932,28	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	3 932,28	1 007,42
- rozliczenia międzyokresowe z tyt. systemu informacji prawnej i pozostałe -podpis kwalifikowany	3 932,28	1 007,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	165 044,54	107 252,02
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	9 432,49	32 730,28
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Niezapadłe odsetki od lokat	31 780,82	0,00
4. Prenumerata czasopism, system informacji prawnej	12 897,67	4 403,08
5. Domeny na portalach internetowych	122,37	85,18
6. Aktualizacja oprogramowania, wsparcie techniczne, hosting	87 408,30	52 368,15
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Koszty następnego okresu - pozostałe	4 232,81	2 701,20
11. Koszty składek członkowskich	1 561,77	1 536,98
12. Subskrypcje programowe, licencje	17 608,31	13 427,15
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	5 264,05	2 800,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00

b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 264,05	2 800,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– inne rozliczenia z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	5 264,05	2 800,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– inne przychody - usługi wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych	5 264,05	2 800,00
– inne rozliczenia z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów w okresie do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

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

Nie występuje.

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

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

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

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

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

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

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

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

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosił kwotę 0,00 zł.

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

Nie dotyczy.

2. W odniesieniu do rachunku zysków i strat

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

Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01-28.12/2023		01.01-31.12/2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	650,40	0,00	56,91
– materiały z odzysku	0,00	650,40	0,00	56,91
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	976,59
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	19 659 797,76	0,00	15 488 527,53
– abonament radiowy i wpływy pozaabonamentowe	0,00	8 629 848,39	0,00	8 260 000,00
– rekompensata w formie skarbowych papierów wartościowych	0,00	9 500 000,00	0,00	5 738 000,00
– reklama	0,00	1 352 890,70	0,00	1 336 383,49
– pozostałe	0,00	177 058,67	0,00	154 144,04
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	19 660 448,16	0,00	15 488 527,53
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	19 659 023,09	0,00	15 485 503,53
– produkty/usługi	0,00	19 659 023,09	0,00	15 485 503,53
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	1 425,07	0,00	3 024,00
– produkty/usługi	0,00	1 425,07	0,00	3 024,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawowym źródłem przychodów Spółki jest abonament radiowy, przydzielany przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji w Warszawie. Wartość usług finansowanych abonamentem i ze środków pozaabonamentowych z rachunku KRRiT wyniosła łącznie 8.629.848,39 złotych. Dodatkowo w okresie od 01 stycznia do 28 grudnia 2023 roku Spółka otrzymała przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji rekompensatę z

tytułu utraconych wpłat abonamentowych w formie skarbowych papierów wartościowych o wartości nominalnej 9.500.000,00zł.

Kolejnym źródłem są przychody ze sprzedaży zewnętrznej na kraj - usług reklamowych, czasu antenowego, programów sponsorowanych, komunikatów, ogłoszeń i audycji radiowych, nagrań w studiu muzycznym, których wartość wyniosła w okresie od 01 stycznia do 28 grudnia 2023 roku kwotę 1.352.890,70 złotych.

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Nota 22

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

	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	18 605 065,83	16 684 086,26
1. Amortyzacja	997 177,50	1 174 776,63
2. Zużycie materiałów i energii	825 797,90	737 575,97
3. Usługi obce	2 689 655,11	2 306 288,18
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 267 194,11	989 783,81
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	9 284 298,72	8 511 417,45
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 988 412,25	1 752 187,56
– emerytalne	916 348,79	805 676,86
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 552 530,24	1 212 056,66
– prawa autorskie i pokrewne	1 113 517,23	770 096,69
– zakup programów i licencji programowych	40 043,15	49 061,61
– prawa do transmisji sportowych	41 100,00	46 100,00
– ubezpieczenia majątkowe	22 079,07	43 355,70
– pozostałe koszty	335 790,79	303 442,66
RAZEM	18 605 065,83	16 684 086,26

Nota 23

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-147 539,42	164 039,99
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-147 539,42	164 039,99
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	18 752 605,25	16 520 046,27
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 278 227,06	15 392 007,11
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	1 474 378,19	1 128 039,16
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Wykazany w bilansie stan produktów nie różni się od zmiany stanu produktów wykazanej w rachunku zysków i strat sporządzonym w wariantcie porównawczym. Jednostka wykazała w rachunku zysków i strat w pozycji A.II w roku sprawozdawczym zmianę stanu produktów w kwocie minus 147.539,42 złotych, a w roku poprzedzającym kwotę plus 164.039,99 złotych.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W związku z postawieniem spółki w stan likwidacji, w przeddzień tego dnia tj. na dzień 28.12.2023r., jej aktywa wycenia się po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne i z tytułu trwałej utraty wartości przy zachowaniu zasady ostrożności, która nie zezwala na wykazanie składnika aktywów w cenie sprzedaży netto wyższej i od jego wartości księgowej netto.

Nota 24

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Konto	Nazwa	Kwota
060_	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	205 719,07
060-01	Odpis aktualizujący dot. prawa wieczystego użytkowania gruntu	-
060-02	Odpis aktualizujący dot. budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	54 838,15
060-02-01	Odpis aktualizujący dot. budynków i lokali (Grupa 1)	54 838,15
060-02-02	Odpis aktualizujący dot. obiektów inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	-
060-03	Odpis aktualizujący dot. urządzeń technicznych i maszyn	124 404,26
060-03-01	Odpis aktualizujący dot. kotłów i maszyn energetycznych (Grupa 3)	-
060-03-02	Odpis aktualizujący dot. maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania (Grupa 4)	7 813,65
060-03-03	Odpis aktualizujący dot. specjalistycznych maszyn, urządzeń i aparatury (Grupa 5)	8 190,77

060-03-04	Odpis aktualizujący dot. urządzeń technicznych (Grupa 6)	108 399,84
060-04	Odpis aktualizujący dot. środków transportu (Grupa 7)	26 476,66
060-04-01	Odpis aktualizujący dot. samochodów osobowych	26 476,66
060-04-02	Odpis aktualizujący dot. samochodów ciężarowych	-
060-04-03	Odpis aktualizujący dot. pozostałych środków transportu	-
060-05	Odpis aktualizujący dot. innych środków trwałych (Grupa 8)	-
060-05-01	Odpis aktualizujący dot. narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	-
065	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	301 426,46
065-01	Odpis aktualizujący dot. kosztów zakończonych prac rozwojowych	-
065-02	Odpis aktualizujący dot. praw autorskich i majątkowych	-
065-03	Odpis aktualizujący dot. oprogramowania komputerów i licencji	259 173,41
065-04	Odpis aktualizujący dot. innych wartości niematerialnych i prawnych	-
065-05	Odpis aktualizujący dot. wartości niematerialne i prawne we wdrożeniu	42 253,05
	Suma:	507 145,53

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

W trakcie okresu obrotowego od 01.01.2023 do 28.12.2023 r. Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności gospodarczej.

Spółka ponosi wydatki niezbędne do bieżącego funkcjonowania spółki. Decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia otwarto proces likwidacji spółki z dniem 29 grudnia 2023 roku. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

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

W okresie od 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023 roku nie wystąpiły w rachunku zysków i strat koszty wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie oraz odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

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

Nie wystąpiły.

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

Nota 25

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	28.12/2023	31.12/2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	609 677,54	809 591,79
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	116 280,27	248 342,09
Nabycie środków trwałych, w tym:	493 397,27	561 249,70
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	38.441,67*	726 148,85
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	38 441,67	38 337,55
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	687 811,30
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2023 r. do 28.12.2023 r. poniesione zostały w kwocie **609.677,54 zł.**

Na dzień 1 stycznia 2023r. zaliczki na wartości niematerialne i prawne wynosiły 29.082,82 złote.

W 2022 roku zostały podjęte działania mające na celu aktualizację szaty graficznej portalu internetowego Spółki www.radiopik.pl. Zlecone firmie WEBTOM.PL prace koncepcyjne i graficzne zakończyły się w grudniu 2022 roku. Wartość prowadzonych prac wyniosła 24 000 zł netto. Uruchomienie i publikacja zaktualizowanej strony internetowej z nową szatą graficzną i przyjęcie do użytkowania nastąpiło w dniu 21 marca 2023 roku.

Na dzień 28 grudnia 2023r. zaliczki na wartości niematerialne i prawne wynosiły 42.253,05zł.

Zaliczka dotyczy aktualizacji aplikacji mobilnej na telefony komórkowe zgodnie z potrzebami rynku. Aplikacja mobilna podlega określonym trendom i aby była aktualna, realizowała swoje cele, konieczna jest jej stała modernizacja, zgodnie z potrzebami rynku. Zlecono firmie Dige Sp. z o.o. Spółka oczekuje, że dostawa składnika wartości niematerialnych i prawnych dojdzie do skutku. Jednakże w związku z otwarciem likwidacji spółki z dniem 29 grudnia 2023 roku zaliczkę na poczet tego zakupu ocenia się z punktu widzenia ceny sprzedaży netto składnika aktywów, którego zaliczka dotyczy. Komisja inwentaryzacyjna w protokole z przeprowadzonej wyceny składników majątku potwierdziła, że zbycie tego składnika wartości niematerialnych i prawnych jest niemożliwe, spółka ustaliła odpis aktualizujący wartość bilansową zaliczki. Aplikacja mobilna jest oprogramowaniem dostosowanym wyłącznie do potrzeb spółki nie podlegająca przeniesieniu na inny podmiot. Odpisem została objęta cała dotychczasowa wartość zaliczki.

*Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe planowane na okres obrotowy następny (poniesione w okresie od 29 grudnia do 31 grudnia 2023 roku) wynoszą 38.441,67zł tj. wartość netto 31.740,33zł plus VAT cz. zaliczana do wartości początkowej środka trwałego w wysokości 6.701,65zł.

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 28 grudnia 2023 r. nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne dotyczyły następujących grup:

· budynki i budowle (gr.1-2)	0,00 zł
· maszyny i urządzenia techniczne (gr.3-6)	338.871,83 zł
· środki transportu (gr.7)	154.525,44 zł
· pozostałe środki trwałe (gr. 8)	0,00 zł
· wartości niematerialne i prawne	116.280,27 zł
RAZEM:	609.677,54 zł

W skorygowanym planie programowo-finansowym z dnia 15 marca 2023r. na 2023 rok, który został zatwierdzony Uchwałą Prezesa Zarządu nr 16/2023 planowane na 2023 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły kwotę **601.500,00 złotych netto** i kwotę **739.845,00 złotych brutto**. Spółka zalicza częściowo nieodliczony podatek VAT w wysokości 90,10% w koszty inwestycji.

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

Planowane nakłady inwestycyjne na 2024 rok zostały zatwierdzone Uchwałą Prezesa Zarządu nr 53/2023 z dnia 28 września 2023r. w skorygowanym planie programowo-finansowym na 2024 rok na niefinansowe aktywa trwałe wynosiły kwotę **933.200,00 złotych netto** i kwotę **1.147.836,00 złotych brutto**.

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

Spółka otrzymała dodatkowo na podstawie uchwały nr 35/2023 KRRiT z dnia 10 lutego 2023 roku rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21.04.2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn.zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych dla poszczególnych jednostek publicznej radiofonii i telewizji z przeznaczeniem na realizację misji publicznej, o której mowa w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992r. o radiofonii i telewizji (Dz.U.2022 poz. 1722), w kwocie 9.500.000,00 złotych.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 26

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

Waluta	28.12/2023	31.12/2022
Euro	4,3392	4,6899
USD	3,8990	4,4018
GBP	4,9887	5,2957

Kursy średnie walut obcych do wyceny bilansowej zostały ogłoszone przez NBP w tabeli kursów nr 250/A/NBP/2023 z 28 grudnia 2023r.

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

Nota 27

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	28.12/2023	31.12/2022
1. Środki pieniężne w kasie	12 795,04	9 059,54
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 259 520,74	3 819 701,27
3. Inne środki pieniężne	7 124 345,69	3 383 764,84
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	9 396 661,47	7 212 525,65

Nota 28

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 272 315,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 315,78
Inne środki pieniężne	7 124 345,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 124 345,69
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 396 661,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 396 661,47

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota 29

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 565,88	3 550,89
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 105 280,33	932 104,35
Pozostałe rezerwy	1 785 668,46	4 200,00
Razem	2 897 514,67	939 855,24
Zmiana stanu	1 957 659,43	-215 373,71

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Ogółem zapasy	37 849,27	28 220,75
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	37 849,27	28 220,75
Zmiana stanu, w tym:	-9 628,52	29 950,38
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	42 898,51	55 978,15
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	105 087,32	270 138,61
Razem należności	147 985,83	326 116,76
Zmiana stanu należności	178 130,93	-202 628,10

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
--	------------------	------------------

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 848 081,85	1 565 604,53
Fundusze specjalne	18 896,80	43 260,37
Razem zobowiązania, w tym:	1 866 978,65	1 608 864,90
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 866 978,65	1 608 864,90
Korekta z tyt. odpisu zysku na ZFŚS	0,00	83 000,00
Zmiana stanu zobowiązań i funduszy specjalnych	258 113,75	-662 015,13

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 242,08	242 992,13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 044,54	107 252,02
Razem	440 286,62	350 244,15
1. Zmiana stanu	-90 042,47	100 664,30
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	5 264,05	2 800,00
Razem	5 264,05	2 800,00

2. Zmiana stanu	2 464,05	-8 562,52
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-87 578,42	92 101,78

Pozycja A.II.10. Inne korekty	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Zmiana - Rezerwy na koszty dotyczące procesu likwidacji - powstała różnica wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny	1 778 168,46	0,00
Pozostałe	127 999,98	98 400,00
Razem	1 906 168,44	98 400,00
Zmiana stanu	-1 906 168,44	-98 400,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
Środki pieniężne w kasie	12 795,04	9 059,54
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 259 520,74	3 819 701,27
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	7 124 345,69	3 383 764,84
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	9 396 661,47	7 212 525,65
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 184 135,82	-1 946 789,04
Wycena bilansowa środków pieniężnych	2 184 135,82	-1 946 789,04
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	15 574,63	39 506,91

Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia zmiany jakie zaszły w Spółce między stanem płynnych środków pieniężnych na początek i koniec roku obrotowego. Spółka zakwalifikowała zdarzenia gospodarcze, jakie nastąpiły w ciągu od 01 stycznia 2023 roku do 28 grudnia 2023 roku, a z którymi wiązał się ruch pieniądza do jednego z trzech rodzajów jej działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.

Spółka przedstawiła m.in. w części operacyjnej rachunku przepływów pieniężnych wyłączenie zysk ze sprzedaży skarbowych papierów wartościowych w kwocie 138.124,52zł (wykazany zysk jest

po pomniejszeniu prowizji Biura Maklerskiego) oraz wartość otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotacji w kwocie -127.999,98zł na przedsięwzięcie Eko-Trend.

W okresie 01.01.2023-28.12.2023 roku zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych obejmuje wyłączenia zmiany stanu zobowiązań z działalności operacyjnej w kwocie +258 113,75 zł.

W pozycji wpływy z działalności inwestycyjnej wykazano wpływ ze zbycia aktywów finansowych krótkoterminowych w kwocie 9.638.124,52zł. W wydatkach z działalności inwestycyjnej wykazano wartość nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość nominalną skarbowych papierów wartościowych.

W pozycji wpływy z działalności finansowej wykazano zwiększenie środków z tytułu kaucji długoterminowych na zabezpieczenia realizacji umów w kwocie 2.484,76 złotych oraz zwiększenie środków z tytułu otrzymanego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotacji w kwocie 127.999,98zł na przedsięwzięcie Eko-Trend.

5. Informacje o:

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

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

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

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

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

Nota 30

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	84,30	79,62
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	82,10	77,42
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	2,20	2,20
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Spółka zatrudniała na dzień 28 grudnia 2023 roku 87 osób.

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

Nota 31

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

Wynagrodzenia	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	295 925,56	285 364,94
Prezes Zarządu	295 925,56	285 364,94
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
Prezes Zarządu	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	126 828,96	126 828,96
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	126 828,96	126 828,96
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	422 754,52	412 193,90

W wynagrodzeniu Prezesa Zarządu Radia PiK uwzględniono wypłatę wynagrodzenia z tytułu umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania w okresie od 01.01.2023 do 28.12.2023. Kwota wynagrodzenia obejmuje także wypłacone wynagrodzenie zmienne za rok poprzedni w wysokości 84.544,12 zł brutto.

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

Na podstawie uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. z dnia 29 grudnia 2023 roku sporządzonej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 1350/2023 przed notariuszem Pawłem Orłowskim w Warszawie doszło do odwołania Zarządu Spółki i powołania Likwidatora Spółki. Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółką handlową.

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

Nie wystąpiły.

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

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

Nota 32

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

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	01.01-31.12/2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 i 2 ustawy o biegłych rewidentach	26.09.2023	28.03.2024	11 000,00 za okres 01.01-28.12/2023 oraz 10.000,00 za okres 29.12-31.12/2023 (w tym bilans otwarcia likwidacji)	7 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			21 000,00	7 000,00

Kwota wynagrodzenie firmy audytorskiej jest podana w wartości netto, ww. kwotę należy powiększyć o podatek od towarów i usług VAT. Umowa z dnia 26 września 2023 roku została podpisana na badanie sprawozdania finansowego za rok kończący się 31.12.2023 i rok kończący się 31.12.2024 (przeprowadzenia dwóch badań sprawozdań finansowych). Następnie podpisano aneks nr 1 z dnia 23 lutego 2024 roku do ww. umowy, w którym na przeprowadzenie dobrowolnego badania sprawozdania finansowego za następujące dwa okresy obrachunkowe:

- za okres od dnia 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023r. (tj. prowadzenia "normalnej" działalności gospodarczej) - za cenę 11.000,00zł + 23% VAT,

- za okres od 29 grudnia 2023r. do 31 grudnia 2023 r. (spółka w likwidacji) oraz badanie bilansu sporządzonego na dzień otwarcia likwidacji za cenę 10.000,00zł + 23% VAT.

6. Inne informacje

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

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

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

Księgi rachunkowe spółka zamknęła na dzień 28 grudnia 2023r. tj. na dzień poprzedzający dzień postawienia spółki w stan likwidacji. Na podstawie art. 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości jeżeli założenie kontynuacji działalności, o którym mowa w art. 5 ust. 2 nie jest zasadne to wycena aktywów jednostki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

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

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

7.

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

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

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

w tym:

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

Lp.	Kwota netto	Kwota VAT	Kwota Brutto	Opis
1	489,33	112,55	601,88	Kampania reklamowa Narodowy Program Czytelnictwa. Data wystawienia 2023-01-04, data wykonania usługi 2022-12-26.
2	6 588,23	162,35	6.750,58	Organizacja konkursu o Nagrodę Mediów Publicznych, przyznanie Nagrody Mediów Publicznych w kategorii "Idea". Data wystawienia 2023-11-06, data wykonania usługi 2023-11-06.
3	275,36	63,33	338,69	Kampania reklamowa Narodowy Program Czytelnictwa. Data wystawienia 2023-11-26, data wykonania usługi 2023-11-15.
4	407,59	73,65	481,24	Pozostałe
razem:	7 760,51	411,88	8.172,39	

W 2023 roku Audytorium 17 zawarło w imieniu 17 rozgłośni radia publicznego, w tym Radia PiK, umowę z dnia 29 września 2023r. na organizację konkursu o Nagrodę Mediów Publicznych w kategorii „Idea” kwota 6.588,23 złotych netto, tj. 6.750,58 złotych brutto. Dodatkowe zobowiązanie zawarte na pozostałe usługi z spółką Audytorium 17 za 2023 rok wynosi 1.172,28 złotych netto, 1.421,81 złotych brutto.

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

Przewiduje się, że spółka „Audytorium 17” Sp. z o.o. za rok 2023 osiągnęła stratę netto w kwocie 60.015,16 zł (dane pozabilansowe), a za rok 2022 osiągnęła zysk netto w kwocie 107.703,79zł.

- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane

Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia – usług reklamowych na rynku ogólnopolskim wyniosły kwotę 292.353,23zł netto, a w roku poprzednim 241.053,98zł netto. Koszty usług zlecanymi wspólnie przez Audytorium 17 wyniosły w 2023 roku kwotę 7.760,51 zł netto, w tym: organizacja konkursu Nagroda Mediów Publicznych (kwota 6.588,23zł), pozostałe (kwota 1.172,28zł) oraz w roku poprzednim kwotę 8.762,12 zł netto, w tym: kampania reklamowa (kwota 1.400,12zł), organizacja konkursu Nagroda Mediów Publicznych (kwota 6.656zł), pozostałe (kwota 706zł).

- g) zobowiązania warunkowe i zobowiązania inwestycyjne -nie występują.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

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

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

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

Spółka nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych jednostek.

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

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

jednostki powiązane

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

5) informacje o:

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

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej jako jednostka zależna.

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

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

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

Nie występuje.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

Rok 2023 był kolejnym, w którym niezależnie od realizowanych zadań statutowych znaczący wpływ miały czynniki zewnętrzne tj. pandemia koronawirusa, konflikt militarny na Ukrainie.

Spółka obserwuje rynek, zmiany w życiu społecznym, gospodarczym, polityce, kulturze oraz wywołane m.in. pandemią, które znacząco wpływają na wyznaczanie nowych kierunków technologicznych Spółki. W 2023 roku zrealizowano większość zaplanowanych zadań projektowych oraz zakupowych. Spółka nie ograniczyła prowadzenia działalności.

Wpływ na przychody spółki wywołany czynnikami zewnętrznymi był następujący:

W 2023 roku czynsz za wynajmowane pomieszczenia był stały i zgodny z umową, jednakże spółka odczuła trudności w pozyskiwaniu klientów, którzy ostrożnie przekazywali środki na kampanie reklamową w Radiu. Wstępne prognozy rynku reklamowego są szczególnie trudne, zwiększyły się czynniki niepewności w otoczeniu rynkowym. Spółka nie współpracuje z kontrahentami z Rosji i Białorusi i nałożone sankcje przez Unię Europejską, USA, Wielką Brytanię i inne kraje nie wpływają na działalność spółki.

Spółka obserwuje procesy inflacyjne i ocenia wpływ inflacji na prowadzenie działalności gospodarczej. Brak stałych wpływów z opłat abonamentowych oraz rekompensaty w formie skarbowych papierów wartościowych, częściowa utrata klientów, niskie przychody własne jak i dodatkowe koszty stanowią zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

Przychody własne (przychody netto ze sprzedaży produktów i usług działu marketingu – komercja) wynosiły 1.352.890,70zł za okres od 01 stycznia do 28 grudnia 2023 roku oraz 1.336.383,49zł za 2022 rok.

Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji na 2023 rok przyznała Spółce wpływy z opłat abonamentowych w wysokości 8.681.700zł (proporcja przychodów za okres od 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023r. wynosi 8.629.848,39zł) - Uchwała nr 184/2022 z dnia 25 sierpnia 2022r. oraz skarbowe papiery wartościowe w wartości nominalnej 9.500.000zł (Uchwała nr 35/2023 z dnia 10 lutego 2023r.).

W okresie od 01.01.2023 do 28.12.2023r. główny składnik przychodów stanowią wpływy z KRRiT.

Dzięki tym wpływom i ponoszeniu wydatków wyłącznie niezbędnych do funkcjonowania spółki osiągnięto za okres od 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023 r. zysk netto w wysokości 1.275.622,39zł. Znaczne osłabienie w 2023 roku kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2024. Likwidator Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023r., lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

Nota 33

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	241 984,71	299 945,79
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	241 984,71	299 945,79
– wartość brutto	241 984,71	299 945,79
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	271 309,80	241 984,71
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	271 309,80	241 984,71
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	101 085,06	88 179,20
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- pasywa - rezerwa na badanie bilansu	1 425,00	798,00
- pasywa zobowiązania przejściowo nie wypłacone płace z tyt. umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzeń Rady Nadzorczej	0,00	16 920,14
– pasywa zobowiązania - przejściowo składki płatnika ZUS	52 327,25	43 707,16
– pasywa - zobowiązania z tyt. zwrotu kosztów podróży samochodem prywatnym pracowników i członków Rady Nadzorczej	179,51	158,80
– pasywa - rezerwa na świadczenia pracownicze	59 640,45	42 225,80
– pasywa - zobowiązanie wobec ZUS od wynagrodzeń za urlopy pracownicze	20 606,74	17 869,42
– pasywa - rezerwa na odprawę Prezesa	10 040,62	10 040,62
– pasywa - rezerwa na wynagrodzenie zmienne Prezesa	15 932,95	16 064,99
– pasywa - rezerwa na ZUS od wynagrodzenia zmiennego Prezesa	2 697,45	2 719,80
– pasywa - faktury korygujące media	0,00	0,00
– pasywa - zobowiązania roczna korekta VAT naliczonego	7 161,02	2 754,81
– pasywa - odpis aktualizujący należności od odbiorców	213,75	545,97
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

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

– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	271 309,80	241 984,71
a) odniesionych na wynik finansowy	271 309,80	241 984,71
– wartość brutto	271 309,80	241 984,71
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 34

Zapasy

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
Materiały	32 344,99	28 220,75
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	5 504,28	0,00
RAZEM	37 849,27	28 220,75

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

Nota 35

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	28.12/2023	31.12/2022
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 925 341,93	1 640 379,85

a) długoterminowe	77 260,08	74 775,32
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	77 260,08	74 775,32
b) krótkoterminowe	1 848 081,85	1 565 604,53
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	518 686,19	441 488,80
– do 12 miesięcy	518 686,19	441 488,80
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	658 991,83	559 994,38
– z tytułu wynagrodzeń	600 493,34	528 244,72
– inne	69 910,49	35 876,63

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

Nota 36

Fundusze specjalne

Tytuł	28.12/2023	31.12/2022
Fundusz socjalny	18 896,80	43 260,37
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	18 896,80	43 260,37

Nota 37

Inne przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	184 167,63	163 863,43
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	2 421,93
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00

3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	27 244,84	30 185,98
10) darowizny otrzymane	25 000,00	20 000,00
11) zasądzone i otrzymane odszkodowania i koszty procesu	0,00	5 230,00
13) 12) pozostałe	0,00	4 130,68
13) otrzymane dotacje, subwencje, dopłaty	127 999,98	98 400,00
14) otrzymane świadczenie pieniężne z tytułu wypłaty odprawy żołnierzowi obrony terytorialnej	3 922,81	3 494,84
Inne przychody operacyjne RAZEM	184 167,63	163 863,43

Nota 38

Inne koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– utworzone rezerwy na koszty procesu i zastępstwa procesowego od sprawy spornej ZAIKS	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	42 747,19	41 693,42
1) odpis aktualizujący wartość należności	1 383,75	3 884,43
Przyczyna utworzenia: dochodzenie należności powyżej 6 miesięcy od terminu płatności		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	1 171,34
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	0,00	0,00
10) koszty usuwania szkód komunikacyjnych	660,00	22 134,46
11) anulowanie kary umownej	0,00	0,00
12) korekta podatku naliczonego VAT od środków trwałych	37 689,57	14 499,21

13) pozostałe	3 013,87	3,98
Inne koszty operacyjne RAZEM	42 747,19	41 693,42

Nota 39

Wybrane przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	305 037,39	288 320,94
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	305 037,39	288 320,94
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	305 037,39	288 320,94
III. Inne przychody finansowe razem	138 124,52	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

3) pozostałe, w tym:	138 124,52	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	138 124,52	0,00

Nota 40

Wybrane koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01-28.12/2023	01.01-31.12/2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	295,57	12,01
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	295,57	12,01
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	295,57	12,01
II. Inne koszty finansowe razem	54,40	820 194,87
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	820 194,87
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	54,40	820 185,00
- inne	0,00	9,87

Objaśnienia do instrumentów finansowych

Spółka posiada rachunek oszczędnościowy OKO ING Bank Śląski S.A. Stan środków zgromadzonych na ww. rachunku na dzień 28.12.2023r. wynosi 5.124.345,69zł.

Ponadto utworzono lokatę terminową w Banku Santander Consumer Bank na okres od 01 grudnia 2023r. do 29 grudnia 2023r. w kwocie 2.000.000,00zł.

Zgodnie z Uchwałą Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji nr 35/2023 z 10.02.2023r. spółce przyznano rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych.

Wyemitowane obligacje przekazano spółce w dniu 03 kwietnia 2023 roku. Seria WZ1127, WZ0533, OK1025, PS0728, DS1033. Skarbowe papiery wartościowe sprzedano w dniu 05 kwietnia 2023r. 9500szt.

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

Przeprowadzone kontrole w spółce

Zakład Ubezpieczeń Społecznych – postępowanie rozpoczęte w 2022 roku, nie zakończone na dzień 30.06.2023 roku – sprawa w roku:

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

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

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

- 1) Nr 040000/830/020021/2022/1950/2022 – decyzja o zobowiązaniu do wypłaty świadczeń pracownika z dnia 2022-06-09.

Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych postanowienia z dnia 27 marca 2023r. o uchyleniu zaskarżonej decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Bydgoszczy z dnia 9 czerwca 2023 roku i przekazaniem sprawy do ponownego rozpoznania organowi rentowemu.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych po otrzymaniu wyroku z uzasadnieniem Sądu Okręgowego złożył skargę do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku.

Sąd Okręgowy po ponownym rozpoznaniu sprawy oddalił odwołanie Radia, spółka złożyła wniosek o uzasadnienie. Sprawa jest na etapie apelacji – w Sądzie Apelacyjnym w Gdańsku i oczekuje na rozstrzygnięcie.

- 2) Nr 040000/830/020021/2022/1951/2022 – decyzja o zobowiązaniu do wypłaty świadczeń pracownika z dnia 2022-06-09.

Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Okręgowy w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych postanowienia z dnia 18 maja 2023r. o uchyleniu zaskarżonej decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Bydgoszczy z dnia 9 czerwca 2023 roku i przekazaniem sprawy do ponownego rozpoznania organowi rentowemu.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych po otrzymaniu wyroku z uzasadnieniem Sądu Okręgowego złożył skargę do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku.

Sprawa jest na etapie apelacji – w Sądzie Apelacyjnym w Gdańsku i oczekuje na rozstrzygnięcie.

- 3) Nr 040000/830/020021/2022/1952/2022 – decyzja o podleganiu i podstawie wymiaru składek pracownika z dnia 2022-06-09. Dotyczy przedmiotu nastrojenia fortepianu – Wyrok Sądu Okręgowego w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. Akt VIU 2122/22 z dnia 08 listopada 2022r. - sprawa zakończona na korzyść spółki.

- 4) Nr 040000/830/020021/2022/1949/2022 – decyzja o podleganiu i podstawie wymiaru składek pracownika z dnia 2022-06-09. Dotyczy przedmiotu uaktualnienia instrukcji bezpieczeństwa pożarowego. Wyrok Sądu Okręgowego w Bydgoszczy VI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. akt. VI U 2124/22 z dnia 28.11.2022r. - oddalono odwołanie od decyzji - zakończenie sprawy.

Bydgoszcz, dnia 11 marca 2024 roku
Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Anna Jabłońska
Główny Księgowy

Likwidator Spółki

Cezary Wojtczak

Spis not odnoszących się do odpowiednich pozycji sprawozdania

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota 2 Zmiany w środkach trwałych
- Nota 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
- Nota 4 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych
- Nota 5 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
- Nota 6 Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Nota 7 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
- Nota 8 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
- Nota 9 Informacja dotycząca przychodów uzyskanych z rozporządzenia skarbowymi papierami wartościowymi (obligacjami) w 2023 r.
- Nota 10 Powiązania składników aktywów w bilansie
- Nota 11 Odpisy aktualizujące wartość należności
- Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
- Nota 13 Zmiany w kapitale zapasowym
- Nota 14 Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
- Nota 15 Zysk (strata) z lat ubiegłych
- Nota 16 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
- Nota 17 Stan rezerw
- Nota 18 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 19 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
- Nota 20 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 22 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota 23 Dane rozliczenia kręgu kosztów
- Nota 24 Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Nota 25 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
- Nota 26 Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
- Nota 27 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- Nota 28 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
- Nota 29 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
- Nota 30 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 31 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
- Nota 32 Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
- Nota 33 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 34 Zapasy
- Nota 35 Powiązania składników pasywów w bilansie
- Nota 36 Fundusze specjalne
- Nota 37 Inne przychody operacyjne
- Nota 38 Inne koszty operacyjne
- Nota 39 Wybrane przychody finansowe
- Nota 40 Wybrane koszty finansowe