

Puławski Park Naukowo-Technologiczny Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Puławski Park Naukowo-Technologiczny Sp. z o.o.

Siedziba: Ignacego Mościckiego 1/, 24-110 Puławy

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7162818734

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000620948

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

6. Stosowana polityka rachunkowości:

Podstawy prawne: Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z 20 września 1994 (DZ. U. nr 76, poz.694 z 2002 r. z późniejszymi zmianami).

Rok obrotowy i okres sprawozdawczy: Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. Rok 2022 jest dla Spółki PPN-T szóstym rokiem działalności i sprawozdanie finansowe sporządza się po raz siódmy.

Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

7. Księgi rachunkowe: Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie spółki, obejmują:

a) dziennik

b) księgę główną

c) księgi pomocnicze

d) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo - księgowego Comarch ERP Optima. W tym systemie są ewidencjonowane wszystkie operacje gospodarcze Spółki, a także naliczane są wynagrodzenia.

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się do następujących składników aktywów:

- a) środków trwałych – w rozbiciu na grupy w module Środki Trwałe,
- b) sprzedaż usług prowadzona jest wraz z ewidencją rozrachunków z odbiorcami,
- c) ewidencję i rozliczanie zakupów prowadzi się z ewidencją rozrachunków z dostawcami,
- d) naliczanie wynagrodzeń, ewidencja czasu nieprzepracowanego prowadzona jest w module „Płace i kadry”,
- e) w Spółce prowadzi się kasę oraz ewidencjonuje się operacje bankowe przy współpracy modułu Comarch ERP Optima „Kasa/Bank”.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:

1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł wprowadza się do ewidencji wyposażenia i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.
 2. Dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3 500,00 zł odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.
 3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.
 4. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według stawek dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- W roku 2022 Spółka nie tworzyła rezerw.

9. Należności:

1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
2. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane – obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość z uwzględnieniem art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się do 100% wartości należności. Spółka nie posiada zapasów.
3. Materiały zakupione na zaspokojenie bieżących potrzeb są zaliczane w koszty w cenie zakupu i księgowane w koszty w dacie zakupu.

W roku 2022 Spółka nie prowadziła inwestycji długo i krótkoterminowych.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

1. Na dzień bilansowy w Spółce wystąpiły pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 34 857,96 zł w tym: 3 450,00 zł licencja do programu informacji prawnej „LEGALIS”, oraz 31 407,96 zł prowizja za udzielenie gwarancji bankowej dotycząca projektu Platforma Startowa „Wschodni Akcelerator Biznesu”.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą, stosownie do rat płatności.

11. Przychody ze sprzedaży

1. W przypadku sprzedaży usług przychody ze sprzedaży są kompletnie wykazywane i stanowią kwotę należną. Ze względu na to, że Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług VAT, kwota dochodu jest wykazywana w kwocie netto, pomniejszonej o należny podatek VAT.
2. Spółka otrzymuje rekompensatę od Gminy Miasto Puławy z tytułu realizacji zadań powierzonych przez Gminę. Od otrzymanej kwoty rekompensaty Spółka odprowadza podatek VAT w wysokości 23%.

12. Koszty własne sprzedaży:

1. Koszty własne sprzedaży stanowią wszystkie koszty związane z działalnością jednostki ustalone w oparciu o zewnętrzne i wewnętrzne dowody księgowe własne i obce, które wpłynęły do spółki

w terminie do 10 lutego 2023 r.

2. Koszty własne sprzedaży nie zawierają pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

14. Wynik finansowy netto:

1. Wynik finansowy netto wynikający z rachunku zysków i strat jest ustalony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny bilansowej.
2. Obowiązująca stawka podatku dochodowego od zysku brutto ustalonego na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowanej o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu wynosi 9%.
3. Za 2022 rok Spółka nie zapłaci podatku dochodowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

15. Sprawozdanie finansowe:

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. Spółka nie ma obowiązku ustawowego sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.
6. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
7. Prowadzona księgowość zapewnia możliwość porównania sprawozdania finansowego roku bieżącego ze sprawozdaniami finansowymi lat przyszłych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	49 256,40	68 556,56
I. Wartości niematerialne i prawne	1 328,82	7 676,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 328,82	7 676,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 927,58	60 880,32
1. Środki trwałe	47 927,58	60 880,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 975,00	8 835,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 924,06	28 818,38
d) środki transportu	1 671,55	3 134,15
e) inne środki trwałe	13 356,97	20 092,79
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 606 291,71	3 931 865,59
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 562 210,57	1 111 280,63
1. Należności od jednostek powiązanych	100 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 000,00	
- do 12 miesięcy	100 000,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 462 210,57	1 111 280,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	86 116,48	185 867,26
- do 12 miesięcy	86 116,48	185 867,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 626,04	44 059,24
c) inne	1 373 468,05	881 354,13
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 009 223,18	2 774 592,20

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 009 223,18	2 774 592,20
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 009 223,18	2 774 592,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 009 223,18	2 774 592,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 857,96	45 992,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 655 548,11	4 000 422,15

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 513 504,60	1 480 757,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 350 000,00	1 350 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	249 964,68	249 964,68
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-119 206,90	-355 074,20
VI. Zysk (strata) netto	32 746,82	235 867,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 142 043,51	2 519 664,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	213 812,72	225 249,37
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	213 812,72	225 249,37
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	213 812,72	225 249,37
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 928 230,79	2 294 415,00
1. Wobec jednostek powiązanych	38 225,48	42 286,21

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	38 225,48	42 286,21
- do 12 miesięcy	38 225,48	42 286,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 890 005,31	2 252 128,79
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 557,61	86 570,81
- do 12 miesięcy	101 557,61	86 570,81
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 547,32	720 102,31
h) z tytułu wynagrodzeń	2 776,39	2 291,69
i) inne	1 580 123,99	1 443 163,98
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	3 655 548,11	4 000 422,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 052 721,34	3 975 658,14
- od jednostek powiązanych	1 544 715,43	2 032 520,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 052 721,34	3 975 658,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	7 374 127,44	6 391 184,98
I. Amortyzacja	45 201,16	20 580,24
II. Zużycie materiałów i energii	991 151,19	706 853,35
III. Usługi obce	1 696 822,81	1 471 061,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	880 310,54	856 427,71
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 126 471,09	2 633 873,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	596 743,55	640 004,88
- emerytalne	285 896,64	239 449,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 427,10	62 383,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 321 406,10	-2 415 526,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 397 916,09	2 660 627,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 397 916,09	2 660 627,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 884,30	10 173,24
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	55 884,30	10 173,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 625,69	234 927,13
G. Przychody finansowe	22 468,37	14 134,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	22 468,37	14 134,28
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	10 347,24	11 024,11
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	10 347,24	11 024,11
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 746,82	238 037,30
J. Podatek dochodowy		2 170,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	32 746,82	235 867,30

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 480 757,78	1 350 000,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 480 757,78	1 350 000,00
1. Kapitał podstawowy	1 350 000,00	1 350 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 350 000,00	1 350 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 350 000,00	1 350 000,00
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	249 964,68	249 964,68

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	249 964,68	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		249 964,68
a) zwiększenie (z tytułu)		249 964,68
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	249 964,68	249 964,68
5. Wynik z lat ubiegłych	-119 206,90	-355 074,20
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-355 074,20	-640 907,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	355 074,20	640 907,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	355 074,20	640 907,99
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		355 074,20
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		355 074,20
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	235 867,30	640 907,99
.- podział zysku	235 867,30	640 907,99
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	119 206,90	355 074,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-119 206,90	-355 074,20
6. Wynik netto	32 746,82	235 867,30
a) zysk netto	32 746,82	235 867,30
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 513 504,60	1 480 757,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 513 504,60	1 480 757,78

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	32 746,82	235 867,30
II. Korekty razem	-784 335,97	740 369,77
1. Amortyzacja	45 201,16	20 580,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-450 929,94	-523 871,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-366 184,21	1 575 746,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 134,80	-7 801,53
10. Inne korekty	-1 288,18	-324 283,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-751 589,15	976 237,07

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	25 901,00	12 597,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 901,00	12 597,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 901,00	-12 597,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	22 468,37	14 134,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	22 468,37	14 134,28
II. Wydatki	10 347,24	11 024,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	10 347,24	11 024,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 121,13	3 110,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-765 369,02	966 749,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-765 369,02	966 749,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 774 592,20	1 807 842,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 009 223,18	2 774 592,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	721 002,48	1 499 849,18

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	32 746,82	238 037,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-4 884 532,03	-4 606 559,26
Pozostałe	-4 884 532,03	-4 606 559,26
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 588 573,77	6 650 419,63
Pozostałe	2 588 573,77	6 650 419,63
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 850 871,13	4 518 138,83
Pozostałe	4 850 871,13	4 518 138,83
F. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 636 223,43	1 894 243,50
Pozostałe	2 636 223,43	1 894 243,50
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-138 197,79
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-47 649,66	11 419,08
K. Podatek dochodowy		2 170,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w składnikach majątku trwałego i wyposażenia nabytego przez Spółkę:
Składniki rzeczowego majątku trwałego za 2022 r.

Wartość brutto własnych środków trwałych i wyposażenia: 166 914,13 zł,

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych: 38 198,03 zł

Razem: 205 112,16 zł

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwy grupy składników trwałych	Wartość początkowa (brutto) początek roku obrotowego	Zwiększenia Wartości Początkowej		Przemieszczenia	Ogółem	Zmniejszenia Wartości Początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość końcowa brutto roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
budynki	18 600,00 zł								0,00 zł	18 600,00 zł
urządzenia i maszyny	42 926,83 zł								0,00 zł	42 926,83 zł
środki transportu	12 097,56 zł								0,00 zł	12 097,56 zł
pozostałe środki trwałe	67 388,74 zł		25 901,00 zł						25 901,00 zł	93 289,74 zł
Razem	141 013,13 zł								0,00 zł	166 914,13 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego 38 198,03 zł, zwiększenia z tytułu przychodu: brak

Stan na koniec roku obrotowego: 38 198,03 zł

Wartości niematerialne i prawne umorzone w kwocie: 36 869,21 zł

Umorzenie w zł:

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacje	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
	1	2	3	4	5	6	7	8
budynki	9 765,00 zł	- zł	1 860,00 zł	- zł	- zł	11 625,00 zł	8 835,00 zł	6 975,00 zł
urządzenia i maszyny	14 108,45 zł	- zł	2 894,32 zł	- zł	- zł	17 002,77 zł	28 818,38 zł	25 924,06 zł
środki transportu	8 963,41 zł	- zł	1 462,60 zł	- zł	- zł	10 426,01 zł	3 134,15 zł	1 671,55 zł
pozostałe środki trwałe	47 295,95 zł	- zł	32 636,82 zł	- zł	- zł	79 932,77 zł	20 092,79 zł	13 356,97 zł
Razem	80 132,81 zł	- zł	38 853,74 zł	- zł	- zł	118 986,55 zł	60 880,32 zł	47 927,58 zł

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste w zł:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia w m ²	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa	0,000	0,00	0,00	0,00

3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał zakładowy Spółki początkowo wynosił 1 050 000,00 zł. W styczniu 2018 roku właściciel dokapitalizował Spółkę w kwocie 300 000,00 zł i obecnie kapitał podstawowy wynosi 1 350 000,00 zł. Jedynym właścicielem udziałów Spółki jest Gmina Miasto Puławy.

4. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
Dochód netto - zysk za 2022 r.	32 746,82 zł
Proponowane przeznaczenie wyniku:	Zysk wygospodarowany w 2022 roku przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych w kwocie 32 746,82 zł

5. W roku 2022 w Spółce dokonała nowych odpisów aktualizujących należności na kwotę 49 423,69 zł. Zmniejszono odpis aktualizujący o kwotę 3 409,56 zł poprzez spłatę należności. Charakterystykę wszystkich odpisów przedstawia poniższa tabela:

Nota: Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6

Epparo Sp. z o.o.	14 803,39 zł	-	-	-	14 803,39 zł
UXERIA.COM Sp. z o.o.	974,16 zł	-	-	-	974,16 zł
Multimedical System	49 480,94 zł	-	-	-	49 480,94 zł
Revengine Sp. z o.o.	8 764,26 zł	-	-	-	8 764,26 zł
3Dprintsolutions	59 337,18 zł	-	-	-	59 337,18 zł
Ylia	15 441,47 zł	-	-	-	15 441,47 zł
BIOPS Sp. z o.o.	170,93 zł	-	-	-	170,93 zł
IMWAY Sp. z o.o.	3 409,56 zł	-	3 409,56 zł	-	0,00 zł
Humanprototype Sp. z o.o.	21 137,54 zł	-	-	-	21 137,54 zł
Concept Capital Sp. z o.o.	3 409,56 zł	-	-	-	3 409,56 zł
Progres Przędka, Sadurska S.J.	273 966,45 zł	-	-	-	273 966,45 zł
Clean Carbon Sp. z o.o.	0,00 zł	622,82 zł	-	-	622,82 zł
Grupa Edukacja 3.0 Sp. z o.o.	0,00 zł	26 271,19 zł	-	-	26 271,19 zł
Rapidarium Sp. z o.o.	0,00 zł	22 006,07 zł	-	-	22 006,07 zł
WASH ME Sp. z o.o.	0,00 zł	523,61 zł	-	-	523,61 zł
Razem	450 895,44 zł	49 423,69 zł	3 409,56 zł	-	496 909,57 zł

6. Podział zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania	Stan na:	
	Koniec roku obrotowego 2021 r.	Koniec roku obrotowego 2022 r.
1. Wobec pozostałych jednostek:	2 252 128,79 zł	1 890 005,31 zł
- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	86 570,81 zł	101 557,61 zł
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
- zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
-z tytułu podatków, cel i innych świadczeń	720 102,31 zł	205 547,32 zł
- z tytułu wynagrodzeń	2 291,69 zł	2 776,39 zł
- inne	1 443 163,98 zł	1 580 123,99 zł
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	42 286,21 zł	38 225,48 zł
Razem	2 294 415,00 zł	1 928 230,79 zł

7. Na dzień bilansowy wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 34 857,96 zł.

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: Nie występują.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: Nie występują.

10. Na podstawie umowy wykonawczej z dnia 01.06.2016 roku Nr 185.2016.WP Spółka otrzymała w zarządzanie następujące składniki majątku:

- wartości niematerialne i prawne na kwotę: 843 087,77 zł
- środki trwałe na kwotę: 99 476 496,35 zł
- pozostałe środki trwałe na kwotę: 4 466 647,53 zł
- wyposażenie na kwotę: 1 156 715,95 zł

Razem wartość majątku wyniosła: **105 942 647,60 zł**. W Spółce są ewidencjonowane pozabilansowo.

Spółka nie amortyzuje majątku.

Amortyzacja jest ewidencjonowana przez Właściciela - Gminę Miasto Puławy.

Umowa wykonawcza zawarta jest do dnia 31.12.2026 r.

Nieruchomość Puławskiego Parku Naukowo - Technologicznego jest położona na działkach o numerach:

70/4 powierzchnia 2 088 m²

70/7 powierzchnia 1 619 m²

70/8 powierzchnia 4 556 m²

70/9 powierzchnia 2 335 m²

70/10 powierzchnia 2 627 m²

70/11 powierzchnia 7 451 m²

części działki nr 70/12 powierzchnia 5 242,80 m²

70/13 powierzchnia 1 537 m²

70/14 powierzchnia 4 473 m²

70/15 powierzchnia 3 194 m²

70/16 powierzchnia 3 684 m².

Razem łączna powierzchnia działek wynosi **38 806,8 m²**.

Budynek Parku posiada **12 132,50 m²** zgodnie z księgą wieczystą KW nr LU1P/00054258/1 oraz KW nr LU1P/00068305/7, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Puławach, Wydział Ksiąg Wieczystych.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów - usług:

Sprzedaż	Sprzedaż ogółem		W tym eksport	
	Poprzedni rok obrotowy 2021	Bieżący rok obrotowy 2022	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Działalność podstawowa	3 975 658,14 zł	4 052 721,34 zł	0,00 zł	0,00 zł
- w tym: rekompensata	2 032 520,35 zł	1 544 715,43 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	3 975 658,14 zł	4 052 721,34 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale: Nie występują.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie występują.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto).

	Dane za rok bieżący
Wynik finansowy brutto (bilansowy)	32 746,82 zł
- Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	-4 884 532,03 zł
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	+4 850 871,13 zł
- Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi (-)	-46 735,58 zł
Wynik podatkowy przed opodatkowaniem	- 47 649,66 zł

Przychody wyłączone z opodatkowania:

Rekompensata z Gminy Miasto Puławy (art. 17 ust.1 pkt 47 ust. pdop): **1 544 715,43 zł**

Dotacje (środki unijne) (art. 17 ust.1 pkt 23 i 24 ust. pdop): **3 332 782,91 zł**

RAZEM: 4 877 498,34 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

Wydatki sfinansowane rekompensatą z Gminy Miasto Puławy: **1 544 715,43 zł**

Wydatki sfinansowane dotacją z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości:

- Projekt Wschodni Akcelerator Biznesu: **1 737 707,50 zł**

Wydatki sfinansowane dotacją z Ministerstwa Rozwoju i Technologii:

- Projekt Strefa Pomysłodawcy: **1 485 076,91 zł**
 Amortyzacja nie stanowiąca KUP: **4 470,31 zł**
 Amortyzacja nie stanowiąca KUP (Strefa Pomysłodawcy): **16 347,42 zł**
 Amortyzacja nie stanowiąca KUP (WAB): **2 706,31 zł**
 Reprezentacja i reklama – koszty NKUP: **2 211,56 zł**
 Koszty operacji finansowych – odsetki budżetowe: **10 302,00 zł**
 Odsetki od odpisów aktualizujących: **550,26 zł**
 Nie zapłacony ZUS z 2022 roku: **42 825,41 zł**
 Nie zapłacone wynagrodzenie za 2022 r.: **3 958,02 zł**
RAZEM: 4 850 871,13 zł

Koszty do CIT niebędące kosztami bilansowymi: **46 735,58 zł**

III. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w etatach w roku obrotowym wg grup zawodowych liczone za rok 2021 i 2022.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2022 r.
Pracownicy administracji	25,91 etatu	26,90 etatu
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,00 etaty	4,00 etatu
Ogółem:	29,91 etatu	30,90 etatu

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (bez umów cywilnoprawnych) w zł.

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2021	Rok obrotowy 2022
Wynagrodzenie łączne, w tym:	2 631 532,05 zł	3 053 856,09 zł
- wypłacone członkom Zarządu	178 827,29 zł	178 585,34 zł
- wypłacone Radzie Nadzorczej	63 600,00 zł	62 000,00 zł

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: Nie występują.

IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: Nie występują.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W dniu 28 lutego 2019 roku została wystawiona gwarancja bankowa na zlecenie Puławskiego Parku Naukowo - Technologicznego Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach, ul. Mościckiego 1, 24-110 Puławy, zwanego dalej „Zleceniodawcą” w celu zagwarantowania zwrotu przez Zleceniodawcę zaliczki, o której mowa w §13 umowy Nr UDA-POPW.01.01.01-06-0001/18/00 o dofinansowanie projektu nr POPW.01.01.01/18 Platforma Startowa „Wschodni Akcelerator Biznesu” w ramach POPW 2014-2020 Osi priorytetowej I: Przedsiębiorcza Polska Wschodnia Działanie 1.1 Platformy Startowe dla nowych pomysłów Poddziałania 1.1.1 Platformy Startowe dla nowych pomysłów przy współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, która została zawarta pomiędzy Beneficjentem a zleceniodawcą w dniu 14.11.2018 r. na rzecz polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, ul. Pańska 81/83, 00-834 Warszawa.

Gwarancję wystawił Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Region Lubelski, ul. Dolna 3-go

Maja 3; 20-079 Lublin.

Bank zobowiązał się do zapłacenia każdej kwoty Beneficjentowi tj. PPN-T do łącznej maksymalnej wysokości 2 595 500,00 zł. Obecnie niniejsza Gwarancja jest ważna do dnia 31 grudnia 2023 r.

Jednak trwają prace nad wydłużeniem Projektu Platforma Startowa WAB i tym samym wydłużenia ważności gwarancji do dnia 31 marca 2024 r.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym: Nie wystąpiły.

4. W roku 2022 została przeprowadzona kontrola przez Najwyższą Izbę Kontroli w zakresie realizacji projektu Programu Operacyjnego Polska Wschodnia na lata 2014-2020 z zakresu platform startowych dla nowych pomysłów biznesowych. Okres objęty kontrolą Puławski Park Naukowo – Technologiczny Sp. z o.o. to lata 2018-2022 (I kwartał).

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Zofia Aleksandra Cieloch dnia 2023.03.28

Tomasz Przemysław Szymajda dnia 2023.03.28