

**Sprawozdanie finansowe
Poczty Polskiej S.A.
za rok obrotowy 2022**



Poczta Polska

2. Bilans

2.1 Aktywa trwałe

	Dodatkowe informacje	31.12.2022 tys. zł	31.12.2021 tys. zł
A AKTYWA TRWAŁE		2 249 280	2 198 720
I Wartości niematerialne i prawne		206 713	177 742
1. Inne wartości niematerialne i prawne	6.6	99 145	121 018
2. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	6.7	80 863	49 908
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		26 705	6 816
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 387 042	1 371 801
1. Środki trwałe	6.8	1 227 289	1 302 920
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		173 089	185 866
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		771 224	805 589
c urządzenia techniczne i maszyny		112 218	104 596
d środki transportu		109 911	139 111
e inne środki trwałe		60 847	67 758
2. Środki trwałe w budowie	6.13	159 681	68 649
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	6.14	72	232
III Należności długoterminowe	6.20	17 947	15 609
1. Od jednostek powiązanych		12 000	10 000
2. Od pozostałych jednostek		5 947	5 609
IV Inwestycje długoterminowe	6.15	418 573	433 306
1. Nieruchomości		37 433	38 840
2. Długoterminowe aktywa finansowe		381 110	394 436
a w jednostkach powiązanych		372 756	378 814
- udziały lub akcje		285 177	285 177
- udzielone pożyczki		4 479	10 537
- inne długoterminowe aktywa finansowe		83 100	83 100
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		8 349	8 349
- udziały lub akcje		8 349	8 349
c w pozostałych jednostkach		5	7 273
- udziały lub akcje		5	5
- udzielone pożyczki		-	7 268
3. Inne inwestycje długoterminowe		30	30
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.22	219 005	200 262
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.47	214 862	194 265
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 143	5 997

2.2 Aktywa obrotowe

	Dodatkowe informacje	31.12.2022 tys. zł	31.12.2021 tys. zł
B AKTYWA OBROTOWE		2 404 714	2 665 433
I Zapasy	6.19	36 966	30 077
1. Materiały		27 314	21 077
2. Półprodukty i produkty w toku		283	1 384
3. Towary		9 345	7 603
4. Zaliczki na dostawy		24	13
II Należności krótkoterminowe	6.21	866 218	807 928
1. Należności od jednostek powiązanych		45 145	26 188
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		7 678	6 133
b inne		37 467	20 055
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		29	27
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		29	27
3. Należności od pozostałych jednostek		821 044	781 713
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		627 397	659 336
- do 12 miesięcy		606 694	633 508
- powyżej 12 miesięcy		20 703	25 828
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		45 549	-
b			
c inne		134 335	107 045
d dochodzone na drodze sądowej		13 763	15 332
III Inwestycje krótkoterminowe	6.16	1 263 432	1 553 346
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 263 432	1 553 346
a w jednostkach powiązanych		6 592	-
- udzielone pożyczki		6 592	-
b w pozostałych jednostkach		41	50
- udziały lub akcje		41	50
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 256 799	1 553 296
- środki pieniężne w kasie		642 393	706 354
- środki pieniężne w banku		34 376	602 206
- inne środki pieniężne		579 851	244 692
- inne aktywa pieniężne		179	44
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.22	238 098	274 082
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D Akcje własne		-	-
RAZEM AKTYWA		4 653 994	4 864 153

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2.3 Pasywa

	Dodatkowe informacje	31.12.2022 tys. zł	31.12.2021 tys. zł
A KAPITAŁ	6.23	1 402 419	1 393 357
I Kapitał zakładowy (akcyjny)		964 140	964 140
II Kapitał zapasowy		399 577	281 705
III Pozostałe kapitały rezerwowe		14 600	-
IV Zysk netto z lat ubiegłych		29 780	-
V Zysk netto roku obrotowego		-	177 592
VI Strata netto roku obrotowego		(5 678)	-
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	6.49	-	(30 080)
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 251 575	3 470 796
I Rezerwy na zobowiązania		552 610	438 736
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.47	72 934	79 524
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.25.1	451 974	332 479
- długoterminowa		190 664	77 162
- krótkoterminowa		261 310	255 317
3. Pozostałe rezerwy	6.25.2	27 702	26 733
- długoterminowa		8 824	8 826
- krótkoterminowa		18 878	17 907
II Zobowiązania długoterminowe	6.27	63 253	108 930
1. Wobec jednostek powiązanych		4 335	1 838
2. Wobec pozostałych jednostek		58 918	107 092
a kredyty i pożyczki		-	28 592
b inne zobowiązania finansowe		28 929	49 997
c inne		29 989	28 503
III Zobowiązania krótkoterminowe	6.28,6,29	2 009 408	2 257 870
1. Wobec jednostek powiązanych		68 278	45 903
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		2 996	2 338
b inne		65 282	43 565
2. Wobec pozostałych jednostek		1 715 559	1 976 325
a kredyty i pożyczki		29 694	35 767
b inne zobowiązania finansowe		22 273	33 427
c z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		159 121	119 482
- do 12 miesięcy		142 572	105 349
- powyżej 12 miesięcy		16 549	14 133
d zaliczki otrzymane na dostawy		138 709	152 706
e z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		338 217	289 576
f z tytułu wynagrodzeń		232 715	189 143
g inne		794 830	1 156 224
3. Fundusze specjalne	6.30	225 571	235 642
IV Rozliczenia międzyokresowe	6.31	626 304	665 260
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		626 304	665 260
- długoterminowe		164 341	175 733
- krótkoterminowe		461 963	489 527
RAZEM PASywa		4 653 994	4 864 153

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

3. Rachunek zysków i strat

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2022 tys. zł	01.01.-31.12.2021 tys. zł
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		6 529 913	6 332 587
- w tym od jednostek powiązanych		64 397	90 413
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.34	6 476 625	6 278 962
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+,-)	6.35	(1 101)	1 239
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	6.36	10 872	7 786
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6.38	43 517	44 600
B Koszty działalności operacyjnej:	6.37,6,39	6 970 710	6 321 031
- w tym od jednostek powiązanych		49 764	84 372
I Amortyzacja		197 560	207 465
II Zużycie materiałów i energii		375 282	297 032
III Usługi obce		1 356 940	1 230 013
IV Podatki i opłaty		123 100	124 115
- w tym podatek akcyzowy		-	-
V Wynagrodzenia		3 807 910	3 407 182
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		880 710	842 721
- w tym emerytalne		341 619	323 966
VII Pozostałe koszty rodzajowe		221 023	204 748
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 185	7 755
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		(440 797)	11 556
D Pozostałe przychody operacyjne	6.40	495 869	284 327
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		213 138	170 660
II Dotacje		219 141	53
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35	18
IV Inne przychody operacyjne		63 555	113 596
E Pozostałe koszty operacyjne	6.41	70 884	80 917
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		105	558
III Inne koszty operacyjne		70 779	80 359
F Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)		(15 812)	214 966
G Przychody finansowe	6.42	49 459	43 358
I Dywidendy i udziały w zyskach:		2 355	-
od jednostek powiązanych		1 179	-
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 179	-
od jednostek pozostałych		1 176	-
- w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 176	-
II Odsetki:		41 018	3 635
- w tym od jednostek powiązanych		9 723	775
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	36 950
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4	3
V Inne		6 082	2 770
H Koszty finansowe	6.43	11 159	7 544
I Odsetki:		7 680	4 990
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		20	13
IV Inne		3 459	2 541

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Poczty Polskiej S.A. za rok obrotowy 2022
dane w tysiącach złotych

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2022 tys. zł	01.01.-31.12.2021 tys. zł
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)		22 488	250 780
J Podatek dochodowy	6.48	28 166	73 188
I część bieżąca		59 474	50 249
II korekty deklaracji za lata ubiegłe		(4 121)	(1 758)
III część odroczone		(27 187)	24 697
K Zysk (strata) netto (I - J)		(5 678)	177 592

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

4. Rachunek przepływów środków pieniężnych

	Dodatkowe informacje	01.01.-31.12.2022 tys. zł	01.01.-31.12.2021 tys. zł
A.I Zysk netto	RZIS	(5 678)	177 592
A.II Korekty o pozycje		(121 602)	(155 226)
1. Amortyzacja	6.52	198 188	208 162
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 119	2 186
3. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	6.52	(205 336)	(210 521)
4. Zmiana stanu rezerw		113 874	(139 383)
5. Zmiana stanu zapasów		(6 889)	(3 076)
6. Zmiana stanu należności	6.52	(14 171)	(28 113)
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	6.52	(187 693)	(13 335)
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6.52	(21 715)	29 060
9. Inne korekty	6.52	(979)	(206)
A.III Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(127 280)	22 366
B.I Wpływy		225 491	282 377
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		210 556	112 749
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		4 524	60 927
3. Z aktywów finansowych, w tym:		10 411	701
a w jednostkach powiązanych		1 881	701
- dywidendy i udziały w zyskach		1 179	-
- odsetki		702	701
b w pozostałych jednostkach		8 530	-
- dywidendy i udziały w zyskach		1 176	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		7 000	-
- odsetki		354	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	6.52	-	108 000
B.II Wydatki		261 244	150 563
1. Nabycie niefinansowych aktywów trwałych	6.52	261 244	150 563
B.III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(35 753)	131 814
C.I Wpływy		30 678	190 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	190 000
2. Inne wpływy finansowe	6.52	30 678	-
C.II Wydatki		164 142	72 222
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6.52	76 227	-
2. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		15 340	-
3. Spłaty kredytów i pożyczek		34 737	34 737
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		31 848	35 435
5. Odsetki		5 990	2 050
C.III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(133 464)	117 778
D Przepływy pieniężne netto, razem		(296 497)	271 958
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(296 497)	271 958
F Środki pieniężne na początek okresu		1 553 296	1 281 338
G Środki pieniężne na koniec okresu		1 256 799	1 553 296
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		139 166	169 338

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu	1 393 357	1 055 845
1.1 Kapitał podstawowy na początek okresu	964 140	774 140
1.2 Zmiany kapitału zakładowego (akcyjnego)	-	190 000
a Zwiększenie z tytułu emisji akcji	-	190 000
1.3 Kapitał podstawowy na koniec okresu	964 140	964 140
2.1 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.1 Akcje własne na początek okresu	-	-
3.2 Akcje własne na koniec okresu	-	-
4.1 Kapitał zapasowy na początek okresu	281 705	400 729
4.2 Zmiany kapitału zapasowego	117 872	(119 024)
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego ustawowo	39 675	-
b Zwiększenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość	78 197	-
c Zmniejszenie - przeniesienie straty do pokrycia	-	119 024
4.3 Kapitał zapasowy na koniec okresu	399 577	281 705
5.1 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.1 Kapitał rezerwowy na początek okresu	-	-
a Zwiększenie w wyniku podziału zysku	14 600	-
6.2 Kapitał rezerwowy na koniec okresu	14 600	-
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 512	-
a Zwiększenie w wyniku zwolnienia z wpłaty z zysku za 2021 rok	30 080	-
b Zmniejszenie w wyniku podziału zysku utworzonego ustawowo	39 675	-
c Zmniejszenie w wyniku podziału zysku utworzonego zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo wartość	78 197	-
d Zmniejszenie w wyniku podziału zysku na kapitał rezerwowy	14 600	-
e Zmniejszenie w wyniku wpłaty na rzecz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	15 340	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 780	-
7.3 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(119 024)
a Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	119 024
7.4 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 780	-
8. Wynik netto	(5 678)	177 592
a. zysk netto	-	177 592
b. strata netto	(5 678)	-
9. Odpisy z zysku	-	(30 080)
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 402 419	1 393 357
III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 402 419	1 378 317

Krzysztof Falkowski
Prezes Zarządu

Andrzej Bodziony
Wiceprezes Zarządu

Robert Dołęga
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Krysztofik
Wiceprezes Zarządu

Wiesław Włodek
Wiceprezes Zarządu

Edyta Zubrzycka
Zastępca Dyrektora
Centrum Rachunkowości

Warszawa, 30 marca 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
Poczta Polska S.A.**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Poczta Polska S.A. („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.;

sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.:

- rachunek zysków i strat;
- zestawienie zmian w kapitale własnym;
- rachunek przepływów pieniężnych;

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Jednostki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami i regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania sprawozdania finansowego w Polsce i spełniliśmy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IESBA. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki, obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Nadzorczej Jednostki

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozważenie, czy nie jest ono istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydaje się być istotnie zniekształcone. Jeżeli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie w sprawozdaniu z działalności, to jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie pracy wykonanej w trakcie badania sprawozdania finansowego, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa; oraz
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

MAŁGORZATA
EWA
KOCHANOWSKA



Małgorzata Kochanowska

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 11777

Pełnomocnik

Warszawa, 30 marca 2023 r.