

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-04-27

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Port Lotniczy Poznań-Ławica Spółka z o.o.

Siedziba

Województwo: wielkopolskie

Powiat: M.Poznań

Gmina: Poznań

Miejscowość: Poznań

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: wielkopolskie

Powiat: M.Poznań

Gmina: Poznań

Nazwa ulicy: Bukowska

Numer budynku: 285

Nazwa miejscowości: Poznań

Kod pocztowy: 60-189

Nazwa urzędu pocztowego: Poznań

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 5223Z (DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LOTNICZY)

Identyfikator podatkowy NIP: 7811533610

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000003431

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Leasing. Przyjęte do używania obce środki trwałe, na mocy umowy, zgodnie z którą jedna strona oddaje drugiej stronie środki trwałe do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony, zalicza się do aktywów trwałych Spółki jeżeli umowa spełnia jeden z warunków, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości. Amortyzacja tych środków trwałych jest dokonywana według stawek wynikających z przyjętego okresu eksploatacji. Rozliczenia opłat leasingowych na część dotyczącą spłaty kapitału i część odsetkową dokonuje się przy użyciu wewnętrznej stopy zwrotu - IRR.

Objaśnienia do instrumentów finansowych związanych z emisją obligacji (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych).

Obligacje w księgach wycenia się za pomocą metody skorygowanej ceny nabycia, nazywanej również kosztem zamortyzowanym. Jest to cena, w jakiej składnik zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszona o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną wg efektywnej stopy procentowej (IRR), a także pomniejszoną o odpisy aktualizujące jej wartość.

Zgodnie z MSR 39 metoda efektywnej stopy procentowej polega na naliczeniu zamortyzowanego kosztu składnika zobowiązania finansowego lub w przypadku programu emisji obligacji, gdzie obejmują one większą liczbę zobowiązań wyemitowanych w danym okresie czasu, grupy składników oraz przypisania kosztów odsetkowych do poszczególnych okresów. Ten model wyceny dyskontuje oszacowane przyszłe pieniężne płatności dokonywane w oczekiwanym okresie do czasu wygaśnięcia instrumentu, a w przypadku wyceny bilansowej, do wartości na dzień zamknięcia ksiąg za dany okres obrachunkowy. Dokonując tego szacunku Spółka uwzględnia w modelu wyceny wszelkie zapisy precyzujące instrument obligacji.

Dokonując obliczeń uwzględnia się (stosując klucz podziałowy gdzie wagą jest wartość emisji) wszelkie płacone prowizje i inne opłaty jak np. koszty transakcji, przy założeniu, że przepływy pieniężne i prognozowany czas trwania instrumentów finansowych lub grupy instrumentów finansowych mogą być wiarygodnie oszacowane.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia

inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Podatek dochodowy i odroczone. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczone. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wartości niematerialne i prawne. Ujmuje się w księgach według cen ich nabycia. Spółka amortyzuje wartości niematerialne i prawne metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne ustalone przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, które odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych jest okresowo weryfikowana. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: licencje 20%, oprogramowanie 20%, inne 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania i ujęte w ewidencji. Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 2.000,- zł, lecz nie przekraczającej jednostkowo kwoty 10.000,- zł, stanowiących majątek długotrwałego użytkowania, odpisy amortyzacyjne dokonywane są w sposób uproszczony poprzez odpis jednorazowy w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujęcia w ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2.000,- zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Spółka amortyzuje środki trwałe metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne ustalone przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych, które odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych jest okresowo weryfikowana zgodnie art. 32 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości. Dla środków trwałych o wartości początkowej niższej lub równej 10.000,00 zł, stanowiących majątek długotrwałego użytkowania, odpisy amortyzacyjne dokonywane są w sposób uproszczony poprzez odpis jednorazowy w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujęcia w ewidencji. Środki trwałe dzieli się wg wartości na grupy: -do 500,- zł. -powyżej 500,- zł. do 2000,- zł. -powyżej 2000,- zł. do 10.000,- zł. -powyżej 10.000,- zł. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 500,- zł a także o wartości początkowej powyżej 500,- zł. lecz nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2.000,- zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 2.000,- zł, lecz nie przekraczającej jednostkowo kwoty 10.000,- zł, ewidencjonowane są w księgach rachunkowych i umarzone jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania. W wartości początkowej środków trwałych wytworzonych w ramach inwestycji związanej z rozbudową i modernizacją infrastruktury lotniskowej, aktywowano wartość rezerwy utworzonej na sprawy sądowe związane z ustanowieniem Obszaru Ograniczonego Użytkowania w procedurze concyliacyjnej. Należności. Wartość należności na dzień bilansowy aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności wskazanych w art. 35 b ust. 1 Ustawy o Rachunkowości. Odpis aktualizujący wartość należności dokonywany jest w wysokości nie mniejszej niż: - 100% w przypadku należności przeterminowanych powyżej 180 dni, z uwzględnieniem spłat, porozumień itp. mających miejsce po dniu bilansowym. Zobowiązania finansowe. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniany jest według metody "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" (FIFO). Rezerwy na zobowiązania. Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy na zobowiązania tworzy się zgodnie z art. 35 d Ustawy o Rachunkowości, na przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować, w szczególności: a) na urlopy - przy zastosowaniu metody aktuarialnej, b) na odprawy emerytalno - rentowe przy zastosowaniu metody aktuarialnej. Rezerwy wycenia się zgodnie z grożącym ryzykiem gospodarczym w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Fundusze specjalne. Spółka tworzy dwa fundusze specjalne: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, - Fundusz Hałasowy.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy o Rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy, Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Dokonane zmiany zostały szczegółowo opisane w notach do sprawozdania. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Dotacje

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Ujęcie dotacji w ewidencji bilansowej następuje w momencie faktycznego otrzymania środków pieniężnych. Jeśli dotacja wpływa na rachunek bankowy jednostki już po oddaniu do użytkowania środka trwałego i rozpoczęciu jego amortyzacji w takim przypadku w ewidencji księgowej dokonuje się jednorazowego odpisania w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych kwoty dotacji odpowiadającej amortyzacji środka trwałego dokonanej za okres do dnia wpływu dotacji.

Spółka Port Lotniczy Poznań - Ławica na podstawie Ustawy o Ochronie Granicy Państwowej otrzymuje dotacje ze środków publicznych na doposażenie przejścia granicznego. Beneficjentem tych dotacji są służby celne i graniczne. Koszty zarówno dotyczące amortyzacji jak i zakupów sfinansowanych z dotacji zsumowane zostały na poziomie kosztów dotyczących pozostałej działalności operacyjnej. Przychody rozliczane są międzyokresowo, sukcesywnie do ponoszonych przez Spółkę obciążeń, które ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych D II Dotacje.

Tak przedstawione dotacje mają na celu zobrazowanie rzeczywistego poziomu zrealizowanego wyniku na sprzedaży, natomiast neutralny dla Spółki efekt finansowania zewnętrznego zaprezentowano w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych. W sprawozdaniu finansowym dotacje UE otrzymane w związku z rozbudową i modernizacją infrastruktury lotniskowej ujmuje się jako różnicę przychodów przyszłych okresów i kosztów amortyzacji tych środków. Na podstawie art. 10 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości, Spółka zastosowała rozwiązania opisane w MSR 20 - Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej (pkt 20.27) . Różnicę tę ujęto w pozycji amortyzacja w rachunku zysków i strat (nota nr 18 do niniejszego sprawozdania). Taka prezentacja oparta również na art. 4 ust. 1, art. 4 ust. 1b i art. 7 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości, zapewnia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Rezerwa dotycząca spraw sądowych związanych z ustanowieniem obszaru ograniczonego użytkowania

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Rezerwa dotycząca spraw sądowych związanych z ustanowieniem obszaru ograniczonego użytkowania ujmowana jest zgodnie z:

- art. 35 d Ustawy o Rachunkowości,
- art. 28 ust.1 pkt 9 Ustawy o Rachunkowości,
- KSR nr 6
- KIMSF 1

Kwota wyznaczona wartości rezerwy na sprawy sądowe związane z odszkodowaniami z tytułu ustanowienia Obszaru podlega księgowaniu na koncie "Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne" (księgowanie techniczne), ale w sprawozdaniu finansowym prezentuje się w pozycji bilansowej, gdzie występują najistotniejsze środki trwałe (np. terminal, budynki, infrastruktura związana z obsługą lotniska etc.) wytworzone w ramach projektu inwestycyjnego pt. "Rozbudowa i modernizacja Portu Lotniczego Poznań - Ławica spółka z ograniczoną odpowiedzialnością im. Henryka Wieniawskiego" (zaprezentowano w notce nr 2 do sprawozdania). Składnik aktywów podlega rozliczeniu przez średnioważony okres użytkowania infrastruktury lotniczej wytworzonej w ramach wspomnianego projektu . Okres dokonywania odpisów od wartości aktywa powstałego w związku z ujęciem rezerwy nie może być dłuższy od okresu dokonywania odpisów amortyzacyjnych od składników aktywów wytworzonych w ramach projektu inwestycyjnego.

W rachunku zysków i strat okresowe rozliczenie odnoszone jest w ciężar kosztów operacyjnych i prezentowane jako "Amortyzacja", analogicznie jak umorzenie infrastruktury lotniskowej. Takie ujęcie jest zgodne z zasadą kontynuacji prezentacji zdarzeń gospodarczych mając na uwadze już ujętą rezerwę na zaspakajanie roszczeń w ramach procedury concyliacyjnej.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	541 159 219,25	534 343 891,75
Aktywa trwałe	484 050 871,32	513 518 259,69
Wartości niematerialne i prawne	746 537,95	791 798,03
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	746 537,95	791 798,03
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	479 599 722,06	509 184 438,56
Środki trwałe	477 610 485,40	491 010 562,52
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 316 132,95	70 384 731,65
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	357 331 735,33	379 888 384,54
urządzenia techniczne i maszyny	46 423 325,59	35 785 882,96
środki transportu	681 627,74	1 127 291,88
inne środki trwałe	2 857 663,79	3 824 271,49
Środki trwałe w budowie	1 989 236,66	18 173 876,04
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 704 611,31	3 542 023,10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 682 464,00	3 521 709,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	22 147,31	20 314,10
Aktywa obrotowe	57 108 347,93	20 825 632,06
Zapasy	787 122,68	708 301,52
Materiały	772 406,89	705 960,88
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	4 758,69	2 340,64

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zaliczki na dostawy i usługi	9 957,10	0,00
Należności krótkoterminowe	5 038 115,39	4 101 357,37
Należności od jednostek powiązanych	190 359,82	436 438,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	190 359,82	436 438,23
– do 12 miesięcy	190 359,82	436 438,23
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	4 847 755,57	3 664 919,14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 496 888,73	1 744 351,30
– do 12 miesięcy	3 496 888,73	1 744 351,30
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 108 884,57	1 761 738,38
inne	241 982,27	158 829,46
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	50 827 269,02	15 628 381,57
Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 827 269,02	15 628 381,57
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	34 958 406,63	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	34 958 406,63	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 868 862,39	15 628 381,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 868 862,39	15 628 381,57
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	455 840,84	387 591,60
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	541 159 219,25	534 343 891,75
Kapitał (fundusz) własny	260 534 414,64	287 681 407,01
Kapitał (fundusz) podstawowy	337 385 000,00	337 385 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 703 592,99	-16 527 392,46
Zysk (strata) netto	-27 146 992,37	-33 176 200,53
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280 624 804,61	246 662 484,74
Rezerwy na zobowiązania	41 728 875,57	56 249 965,05
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 867 826,00	18 495 566,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 456 279,40	1 251 977,32
– długoterminowa	217 320,00	218 199,00
– krótkoterminowa	1 238 959,40	1 033 778,32
Pozostałe rezerwy	20 404 770,17	36 502 421,73
– długoterminowe	7 775 500,00	19 182 188,73
– krótkoterminowe	12 629 270,17	17 320 233,00
Zobowiązania długoterminowe	118 213 964,58	72 089 696,08
Wobec jednostek powiązanych	14 904,00	4 135 401,54
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	118 199 060,58	67 954 294,54
kredyty i pożyczki	19 416 700,04	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	97 748 239,00	66 771 625,15
inne zobowiązania finansowe	496 138,32	587 650,87
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	537 983,22	595 018,52
Zobowiązania krótkoterminowe	24 574 550,44	14 767 633,15
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	128 750,23	23 114,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 750,23	23 114,92
– do 12 miesięcy	128 750,23	23 114,92
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 144 142,00	14 597 524,27
kredyty i pożyczki	4 568 635,32	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 169 355,32	5 986 494,65
inne zobowiązania finansowe	263 612,85	353 031,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 343 070,20	2 789 598,15
- do 12 miesięcy	6 343 070,20	2 789 598,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 094 274,57	1 073 002,38
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 026 975,50	1 712 869,56
z tytułu wynagrodzeń	1 267 564,25	1 364 174,59
inne	1 410 653,99	1 318 353,50
Fundusze specjalne	301 658,21	146 993,96
Rozliczenia międzyokresowe	96 107 414,02	103 555 190,46
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	96 107 414,02	103 555 190,46
- długoterminowe	88 883 364,94	96 052 914,02
- krótkoterminowe	7 224 049,08	7 502 276,44

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 897 890,33	35 416 707,45

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- od jednostek powiązanych	6 266 857,13	3 335 280,44
Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 829 990,36	35 447 800,93
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	66 720,77	-32 574,10
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 179,20	1 480,62
Koszty działalności operacyjnej	73 783 560,46	67 610 213,74
Amortyzacja	24 236 480,72	23 620 354,98
Zużycie materiałów i energii	6 249 044,06	5 156 211,97
Usługi obce	11 431 491,35	7 034 916,06
Podatki i opłaty, w tym:	2 038 814,33	1 973 175,63
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	19 564 589,02	18 897 890,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 361 078,92	5 312 015,49
- emerytalne	2 890 886,09	2 830 207,83
Pozostałe koszty rodzajowe	4 901 267,85	5 615 100,83
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	794,21	548,05
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 885 670,13	-32 193 506,29
Pozostałe przychody operacyjne	5 178 227,71	10 706 213,61
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	4 784 250,37	10 501 900,53
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	393 977,34	204 313,08
Pozostałe koszty operacyjne	2 917 356,51	10 350 443,20
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 346,07	147 176,82
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 973,23	7 981 501,01
Inne koszty operacyjne	2 778 037,21	2 221 765,37

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 624 798,93	-31 837 735,88
Przychody finansowe	32 012,52	2 231 461,96
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	31 960,52	2 228 711,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	52,00	2 750,09
Koszty finansowe	3 342 700,96	2 133 879,61
Odsetki, w tym:	3 111 145,77	1 942 809,73
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	231 555,19	191 069,88
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-25 935 487,37	-31 740 153,53
Podatek dochodowy	1 211 505,00	1 436 047,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-27 146 992,37	-33 176 200,53

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	287 681 407,01	320 857 607,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	287 681 407,01	320 857 607,54
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	337 385 000,00	295 383 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	42 002 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	42 002 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego rejestracja w KRS	0,00	42 002 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	337 385 000,00	337 385 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	42 002 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-42 002 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zgodnie z uchwałą wspólników	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	42 002 000,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- rejestracja podwyższenia kapitału w KRS	0,00	42 002 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 703 592,99	-16 527 392,46
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	49 703 592,99	16 527 392,46

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 703 592,99	16 527 392,46
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
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	49 703 592,99	16 527 392,46
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 703 592,99	-16 527 392,46
Wynik netto	-27 146 992,37	-33 176 200,53
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	27 146 992,37	33 176 200,53
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	260 534 414,64	287 681 407,01
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	260 534 414,64	287 681 407,01

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-27 146 992,37	-33 176 200,53
Korekty razem	27 550 847,62	23 328 487,41
Amortyzacja	31 679 924,45	31 902 704,53
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 855,02	-15 645,19
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 229 638,02	-264 837,30
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 346,07	147 176,82
Zmiana stanu rezerw	1 718 710,57	5 165 640,03
Zmiana stanu zapasów	-78 821,16	29 143,48
Zmiana stanu należności	-936 758,02	6 243 341,44
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-248 677,58	-5 834 923,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 831 369,75	-21 650 891,41
Inne korekty	0,00	7 606 778,65
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	403 855,25	-9 847 713,12
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 502,56	45 565 743,83
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 502,56	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	45 565 743,83
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	45 565 743,83

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zbycie aktywów finansowych	0,00	45 200 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	365 743,83
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	53 019 546,92	42 990 620,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 085 611,92	42 990 620,52
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	34 933 935,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	34 933 935,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34 933 935,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-53 018 044,36	2 575 123,31
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	62 152 755,86	10 614 622,99
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	25 000 000,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	37 000 000,00	0,00
Inne wpływy finansowe	152 755,86	10 614 622,99
Wydatki	9 290 230,91	6 128 874,96
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1 136 363,64	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	6 074 462,05	4 002 152,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	180 931,14	184 329,02
Odsetki	1 898 474,08	1 942 393,94
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	52 862 524,95	4 485 748,03
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	248 335,84	-2 786 841,78
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	240 480,82	-2 771 196,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 855,02	15 645,19
Środki pieniężne na początek okresu	15 620 502,13	18 407 343,91
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 868 837,97	15 620 502,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	485 014,10	4 719 453,43

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

2021SF_noty_ost.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-25 935 487,37	-31 740 153,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 820 320,86	8 430 780,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	7 820 320,86	8 430 780,50
rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wartości otrzymane nieodpłatnie od jednostek samorządu terytorialnego, organizacji międzynarodowych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 14)	7 820 320,86	8 430 780,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 820 320,86	8 430 780,50
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) (Artykuł -)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	1 931 019,39
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	1 931 019,39
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) wycena bilansowa odsetek od obligacji; (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	1 841 487,41
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	1 841 487,41
rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (Artykuł ...)	0,00	73 688,25
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	73 688,25
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) (Artykuł -)	0,00	15 843,73
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	15 843,73
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	323 264,66	223 289,28
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	323 264,66	223 289,28
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	84 408,77
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	84 408,77
fundusz hałasowy (Artykuł 12)	290 367,49	108 159,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	290 367,49	108 159,50
bezpłatne użytkowanie gruntów szacunek plus umorzenie odsetek (Artykuł 12, Ustęp 6)	32 897,17	30 721,01
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	32 897,17	30 721,01
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 935 114,72	9 663 706,70
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 935 114,72	9 663 706,70
inne koszty operacyjne (Artykuł 15, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	2 000,00	3 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 000,00	3 000,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 20)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rezerwy wynikające z ustawy o rachunkowości (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
odpisów aktualizujących wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	128 973,23	374 722,35
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	128 973,23	374 722,35
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	75 281,83	31 098,22
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	75 281,83	31 098,22
wpłat na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	427 305,00	454 371,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	427 305,00	454 371,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	23 767,62	40 139,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	23 767,62	40 139,00
amortyzacja oraz koszty pokryte dotacją (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48)	8 277 787,04	8 614 768,86
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 277 787,04	8 614 768,86
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) (Artykuł -)	0,00	145 607,27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	145 607,27
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 865 861,44	17 863 305,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	10 865 861,44	17 863 305,92
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	1 355 635,57	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 355 635,57	0,00
różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 3)	2 468,29	11 630,80
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 468,29	11 630,80
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (Artykuł 15, Ustęp 6)	8 590 973,61	9 535 856,25
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 590 973,61	9 535 856,25
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	204 302,08	126 465,85
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	204 302,08	126 465,85
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	712 481,89	582 574,36
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	712 481,89	582 574,36
wartość utworzonych rezerw na koszty (Artykuł 15, Ustęp 4e)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odpis aktualizujący środki trwale test utraty wartości (Artykuł ...)	0,00	7 606 778,66
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	7 606 778,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	17 945 795,77	25 696 603,02

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	17 945 795,77	25 696 603,02
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (Artykuł 15, Ustęp 6)	475 562,27	445 105,43
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	475 562,27	445 105,43
fundusz hałasowy (Artykuł 15, Ustęp 1)	287 054,29	184 279,08
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	287 054,29	184 279,08
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	126 465,85	25 467,53
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	126 465,85	25 467,53
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4h)	582 574,36	893 675,68
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	582 574,36	893 675,68
wypłaty odszkodowań zw ze strefą OOU (Artykuł 15, Ustęp 1)	16 474 139,00	24 148 075,30
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	16 474 139,00	24 148 075,30
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (Artykuł -)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
ścieżka pliku podpisu	\\192.168.1.33\dokumenty\jszafer\Desktop\Port Lotniczy\bilans 2021\2021 ostateczne\do podpisu\do zarzadu\PODPISANE\2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
Data weryfikacji	2022-04-28 10:42:04 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	ujv+JhV3pEoC8l3MlwR1+EysfgTdhtwoPBWzVsEAxfc=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-d3963182d9669ec9db8b704d4dff31ed
Czas podpisu	2022-04-27 08:02:41 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2022-04-28 10:41:54 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Jarosław Michał Nazwisko: Szafer Nazwa powszechna: Jarosław Michał Szafer Nazwa działu: Dział Finansowo-Księgowy Nazwa organizacji: PORT LOTNICZY POZNAŃ - ŁAWICA SP. Z O.O. Miejscowość: Poznań Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-65030504797 Identyfikator organizacji: VATPL-7811533610 Adres pocztowy: Bukowska 285 60-189 Poznań
Certyfikat ważny od	2021-04-06 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny do	2023-04-06 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
ścieżka pliku podpisu	\\192.168.1.33\dokumenty\jszafer\Desktop\Port Lotniczy\bilans 2021\2021 ostateczne\do podpisu\do zarzadu\PODPISANE\2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
Data weryfikacji	2022-04-28 10:42:04 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	ujv+JhV3pEoC8l3MlwR1+EysfgTdhtwoPBWzVsEAxfc=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-1787bec29eeae0bfe6fc4505b23e929c
Czas podpisu	2022-04-27 10:51:14 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2022-04-28 10:41:54 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Grzegorz Krystian Nazwisko: Bykowski Nazwa powszechna: Grzegorz Krystian Bykowski Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-78031301812
Certyfikat ważny od	2020-05-13 13:33:01 +0200
Certyfikat ważny do	2022-05-13 13:33:01 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
ścieżka pliku podpisu	\\192.168.1.33\dokumenty\jszafer\Desktop\Port Lotniczy\bilans 2021\2021 ostateczne\do podpisu\do zarzadu\PODPISANE\2021_SF_PL_Lawica.BES.xades_GBMW.xades.xml
Data weryfikacji	2022-04-28 10:42:04 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	ujv+JhV3pEoC8l3MlwR1+EysfgTdhtwoPBWzVsEAxfc=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-89a27639d08c5f8329547fef821806ea
Czas podpisu	2022-04-27 12:32:05 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2022-04-28 10:41:54 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Mariusz Andrzej Nazwisko: Wiatrowski Nazwa powszechna: Mariusz Andrzej Wiatrowski Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-60091103798
Certyfikat ważny od	2020-05-13 13:00:18 +0200
Certyfikat ważny do	2022-05-13 13:00:18 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

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	319 602,50	0,00	2 789 862,41	387 401,00	3 496 865,91
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	41 345,00	0,00	244 546,00	18 650,00	304 541,00
- nabycie	0,00	0,00	41 345,00	0,00	244 546,00	18 650,00	304 541,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	33 000,00	0,00	413 737,38	51 500,00	498 237,38
- likwidacja	0,00	0,00	33 000,00	0,00	413 737,38	51 500,00	498 237,38
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	327 947,50	0,00	2 620 671,03	354 551,00	3 303 169,53
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	160 284,05	0,00	2 269 937,98	260 304,90	2 690 526,93
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	62 295,75	0,00	242 634,23	44 871,10	349 801,08
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	33 000,00	0,00	413 737,38	51 500,00	498 237,38
- likwidacja	0,00	0,00	33 000,00	0,00	413 737,38	51 500,00	498 237,38
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	189 579,80	0,00	2 098 834,83	253 676,00	2 542 090,63
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	14 540,95	0,00	0,00	0,00	14 540,95
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	14 540,95	0,00	0,00	0,00	14 540,95
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	144 777,50	0,00	519 924,43	127 096,10	791 798,03
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	123 826,75	0,00	521 836,20	100 875,00	746 537,95
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	57,81	0,00	80,09	71,55	76,96

Nota 2
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Wartość aktywa związanego z utworzeniem strefy OOU	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	66 693 703,48	5 977 718,20	440 000 600,46	151 334 146,47	92 303 914,09	21 829 709,91	9 681 525,20	787 821 317,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 037 657,09	234 338,95	16 570 848,07	10 000,00	89 050,77	17 941 894,88
– nabycie	0,00	0,00	1 037 657,09		16 570 848,07	10 000,00	89 050,77	17 707 555,93
– inne	0,00	0,00	0,00	234 338,95	0,00	0,00	0,00	234 338,95
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	41 492,90	0,00	2 972 385,53	0,00	93 228,56	3 107 106,99
– likwidacja	0,00	0,00	41 492,90	0,00	2 972 385,53	0,00	93 228,56	3 107 106,99
Wartość brutto na koniec okresu	66 693 703,48	5 977 718,20	440 996 764,65	151 568 485,42	105 902 376,63	21 839 709,91	9 677 347,41	802 656 105,70
Umorzenie na początek okresu	0,00	1 234 854,62	180 081 134,99	25 652 892,39	55 732 581,83	20 685 571,69	5 823 180,97	289 210 216,49
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	68 598,70	15 863 771,68	7 961 297,38	5 925 133,00	455 664,14	1 055 658,47	31 330 123,37
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	37 916,71	0,00	2 964 113,09	0,00	93 228,56	3 095 258,36
– likwidacja	0,00	0,00	37 916,71	0,00	2 964 113,09	0,00	93 228,56	3 095 258,36
Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 303 453,32	195 906 989,96	33 614 189,77	58 693 601,74	21 141 235,83	6 785 610,88	317 445 081,50
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	1 051 835,41	5 712 335,01	0,00	785 449,30	16 846,34	34 072,74	7 600 538,80
Zwiększenia	0,00							0,00
Zmniejszenia	0,00	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	1 051 835,41	5 712 335,01	0,00	785 449,30	16 846,34	34 072,74	7 600 538,80
Wartość księgowa netto na początek okresu	66 693 703,48	3 691 028,17	254 207 130,46	125 681 254,08	35 785 882,96	1 127 291,88	3 824 271,49	491 010 562,52
Wartość księgowa netto na koniec okresu	66 693 703,48	3 622 429,47	239 377 439,68	117 954 295,65	46 423 325,59	681 627,74	2 857 663,79	477 610 485,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	18,36	33,86	9,36	48,45	80,74	82,01	30,01

Komentarz do noty 2

Suma pozycji budynki i budowle oraz będące odrębną własnością, lokale oraz prawa do lokalu i wartość aktywa związanego z utworzeniem strefy OOU jest prezentowana w sprawozdaniu finansowym w pozycji Aktywa A.II.1b).

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości dokonano w 2002. Dotyczy stacji paliw, która nie spełnia norm obowiązujących w przepisach krajowych i UE.

Odpis z tytułu utraty wartości Rzeczowego Majątku Trwałego został dokonany w księgach 2020 roku, na podstawie przeprowadzonego testu utraty wartości w związku z pandemią Covid-19. W 2021 również przeprowadzono test, który nie dowiódł konieczności zawiązania dodatkowego odpisu. Z uwagi na niestabilną sytuację spowodowaną następstwami pandemii Covid-19 oraz eskalacją kryzysu wojennego wywołanego przez Federację Rosyjską, pozostawiono odpis na dotychczasowym poziomie.

Spółka nie posiada nieumarzanych/nieamortyzowanych środków trwałych.

Nota 3**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Krzyżowniki, Ławica	549033	5 687 605,59	0,00	0,00	5 687 605,59
Baranowo	28005	290 112,61	0,00	0,00	290 112,61

Komentarz:

Powierzchnia gruntów użytkowanych na podstawie umowy najmu:

- PP Porty Lotnicze 42,4797 ha
- Województwo Wielkopolskie 18,3599 ha
- Lotnicze Pogotowie Ratunkowe 1,6128 ha

Pozostałe grunty użytkowane bez tytułu prawnego – 8,8518 ha. Grunty te są ujmowane przez Spółkę w rozliczeniach podatkowych.

Istnieje ryzyko potencjalnych roszczeń ze strony byłych właścicieli gruntów w stosunku do Skarbu Państwa i Miasta Poznania, jest ono jednak znikome i niemożliwe do oszacowania.

Nota 4

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	Stan na 31.12.2021 r.
Środki trwałe w budowie	17 936 715,31	1 543 111,55	17 707 555,93	0,00	1 772 270,93
Wartości niematerialne i prawne	237 160,73	284 346,00	304 541,00	0,00	216 965,73
Razem	18 173 876,04	1 827 457,55	18 012 096,93	0,00	1 989 236,66

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 827 457,55	16 257 350,45
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	284 346,00	216 393,90
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 543 111,55	16 040 956,55
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	26 197 000,00	3 938 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	26 197 000,00	3 938 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota 5

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	190 359,82	0,00	436 438,23	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	190 359,82	0,00	436 438,23	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	190 359,82	0,00	436 438,23	0,00
- do 12 miesięcy	190 359,82	0,00	436 438,23	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 417 590,56	6 569 834,99	10 183 017,04	6 518 097,90
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 417 590,56	6 569 834,99	10 183 017,04	6 518 097,90
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 224 343,30	727 454,57	2 420 068,78	675 717,48
- do 12 miesięcy	4 224 343,30	727 454,57	2 420 068,78	675 717,48
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 108 884,57	0,00	1 761 738,38	0,00
- inne należności	241 982,27	0,00	158 829,46	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	5 842 380,42	5 842 380,42	5 842 380,42	5 842 380,42

Komentarz:

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmują kwoty związane z usługami najmu, rozliczeniami z wykonawcami robót budowlanych z tytułu kar umownych.

Nota 5A

Należności wraz z odpisami aktualizującymi z tytułu dostaw i usług wg okresów przeterminowania.

Należności z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Bieżące, z tego:	2 782 321,06	33 909,83	2 748 411,23
od jednostek powiązanych	190 359,82	0,00	190 359,82
od pozostałych jednostek	2 591 961,24	33 909,83	2 558 051,41
Przeterminowane, z tego:	1 632 382,06	693 544,74	938 837,32
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
<i>od pozostałych jednostek:</i>	<i>1 632 382,06</i>	<i>693 544,74</i>	<i>938 837,32</i>
do 3 miesięcy	904 126,05	3 517,59	900 608,46
od 3 miesięcy do 6 miesięcy	38 228,86	0,00	38 228,86
od 6 miesięcy do 12 miesięcy	10 366,07	10 366,07	0,00
powyżej 12 miesięcy	679 661,08	679 661,08	0,00
Razem	4 414 703,12	727 454,57	3 687 248,55

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 rozrachunki krajowe	520 942,12	79 109,29	37 322,29	32 387,30	530 341,82
Odpisy aktualizujące rozrachunki krajowe naliczone odsetki	31 156,98	3 517,59	0,00	215,22	34 459,35
Odpisy aktualizujące rozrachunki zagraniczne	123 618,38	46 346,35	7 311,33	0,00	162 653,40
Odpisy aktualizujące rozrachunki sądowe	5 842 380,42	0,00	0,00	0,00	5 842 380,42

Nota 6

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 704 611,31	3 542 023,10
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	3 682 464,00	3 521 709,00
– 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. :	3 682 464,00	3 521 709,00
– strata podatkowa	24 234 533,39	18 670 363,87
– test utraty wartości aktywów trwałych	1 445 287,95	1 445 287,95
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 679 821,34	20 115 651,82
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
3. Inne	22 147,31	20 314,10
- pozostałe	22 147,31	20 314,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	455 840,84	387 591,60
1. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	292 781,54	265 021,07
2. opłacony z góry czynsz	15 907,09	0,00
3. prenumerata czasopism	516,84	163,90
4. abonament LEX	3 474,43	6 562,29
5. szkolenia	0,00	5 965,00
6.; licencje	15 952,09	10 936,34
7. opłata lotnicza	19 117,94	18 489,19
8. pozostałe	108 090,91	80 453,81
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	96 107 414,02	103 555 190,46
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	96 095 414,02	103 531 190,46
a) długoterminowe, w tym:	88 883 364,94	96 040 914,02
– dotacje WUW, FP	12 086 323,64	13 893 693,84
– dotacje UE	76 797 041,30	82 147 220,18
b) krótkoterminowe, w tym:	7 212 049,08	7 490 276,44
– dotacje WUW, FP	1 861 870,20	2 015 218,11
– dotacje UE	5 350 178,88	5 475 058,33
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12 000,00	24 000,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	12 000,00
– – napis na elewacji	0,00	12 000,00
b) krótkoterminowe, w tym:	12 000,00	12 000,00
– napis na elewacji	12 000,00	12 000,00

Nota 7**Zapasy**

	2021	2020
Materiały	772 406,89	705 960,88
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	4 758,69	2 340,64
Zaliczki na dostawy	9 957,10	0,00
RAZEM	787 122,68	708 301,52

Komentarz:

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nota 8**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	8 474,37	9 066,34
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	6 171,06	875,39
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 854 216,96	15 618 439,84
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	15 868 862,39	15 628 381,57

Nota 9

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	34 958 406,63	0,00	0,00	0,00	0,00	34 958 406,63
- nabycie	0,00	0,00	34 933 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 933 935,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	24 471,63	0,00	0,00	0,00	0,00	24 471,63
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	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	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	34 958 406,63	0,00	0,00	0,00	0,00	34 958 406,63
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	34 933 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 933 935,00

Komentarz:

Dłużne Papiery Wartościowe PEKAL068 010322, PEKAL070 010622 zapadalne powyżej 3 miesięcy ale krótszym niż rok od dnia bilansowego (29.947.360 PLN).
PEKAF058 230222 zapadają poniżej 3 miesięcy od dnia bilansowego (4.986.575,00 PLN).

Nota 10**Struktura własności kapitału podstawowego**

Struktura własności kapitału podstawowego	Liczba udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna udziałów	Wartość nominalna udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym
Przedsiębiorstwo Państwowe Porty Lotnicze	131 549,00	131 549,00	1 000,00	131 549 000,00	38,99
Miasto Poznań	124 828,00	124 828,00	1 000,00	124 828 000,00	37,00
Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego	81 008,00	81 008,00	1 000,00	81 008 000,00	24,01
Razem	337 385,00	337 385,00		337 385 000,00	100,00

Nota 11**Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy**

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	-27 146 992,37	-33 176 200,53
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-27 146 992,37	-33 176 200,53

* Za rok poprzedni faktyczne pokrycie straty

Nota 12

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 495 566,00	1 372 260,00	0,00	0,00	19 867 826,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 251 977,32	922 686,66	717 481,58	903,00	1 456 279,40
<i>a) długoterminowe</i>	<i>218 199,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>879,00</i>	<i>217 320,00</i>
– emerytalna	207 723,00	0,00	0,00	874,00	206 849,00
– rentowa	10 476,00	0,00	0,00	5,00	10 471,00
<i>b) krótkoterminowe</i>	<i>1 033 778,32</i>	<i>922 686,66</i>	<i>717 481,58</i>	<i>24,00</i>	<i>1 238 959,40</i>
– emerytalna	23 611,00	1 710,00	0,00	0,00	25 321,00
– rentowa	2 154,00	0,00	0,00	24,00	2 130,00
– urlopową	564 920,00	568 486,28	531 595,28	0,00	601 811,00
– premie	443 093,32	352 490,38	185 886,30	0,00	609 697,40
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	36 502 421,73	12 472 714,08	17 040 155,64	11 530 210,00	20 404 770,17
<i>a) długoterminowe</i>	<i>19 182 188,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11 406 688,73</i>	<i>7 775 500,00</i>
– 00U	15 784 767,00	0,00	0,00	8 009 267,00	7 775 500,00
– pozostałe	3 397 421,73	0,00	0,00	3 397 421,73	0,00
<i>b) krótkoterminowe</i>	<i>17 320 233,00</i>	<i>12 472 714,08</i>	<i>17 040 155,64</i>	<i>123 521,27</i>	<i>12 629 270,17</i>
– 00U	17 320 233,00	8 786 349,35	16 997 082,35	0,00	9 109 500,00
– pozostałe	0,00	3 686 364,73	43 073,29	123 521,27	3 519 770,17
Razem	56 249 965,05	14 767 660,74	17 757 637,22	11 531 113,00	41 728 875,57

Komentarz do noty 12

Obszar Ograniczonego Użytkowania (OOU).

Port Lotniczy Poznań-Ławica sp. z o.o. (dalej: Port) został zobowiązany do utworzenia Obszaru Ograniczonego Użytkowania (dalej: Obszar) na podstawie decyzji RDOŚ z 28 lutego 2011 r.

o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pod nazwą: „Rozbudowa i modernizacja Portu Lotniczego Poznań – Ławica spółka z ograniczoną odpowiedzialnością im. Henryka Wieniawskiego”. Na wniosek Portu Uchwałą Sejmiku Województwa Wielkopolskiego nr XVIII/302/12 z 30 stycznia 2012 r. został utworzony Obszar wokół lotniska. Właściciele nieruchomości położonych w Obszarze lub inne uprawnione osoby, które doznały ograniczeń związanych z wprowadzeniem Obszaru, miały możliwość zgodnie z treścią art. 129 ust. 1 i 2 i art. 136 ust. 3 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska oraz biorąc pod uwagę zakres ograniczeń w użytkowaniu nieruchomości, wprowadzony Uchwałą z 30 stycznia 2012 roku, dochodzić od Portu odszkodowania za poniesioną szkodę, w tym za zmniejszenie wartości nieruchomości, jak również z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w celu wypełnienia wymagań technicznych w zakresie ochrony akustycznej przez istniejące budynki, także w przypadku braku obowiązku podjęcia działań w tym zakresie wynikających z przepisów prawa. Osoby uprawnione miały możliwość zgłaszania roszczeń odszkodowawczych wobec Portu w okresie 2 lat od dnia wejścia w życie uchwały o utworzeniu Obszaru. Termin ostatecznego zgłaszania roszczeń względem Portu w związku z utworzeniem Obszaru, przewidziany prawem, minął 28 lutego 2014 roku. Osoby uprawnione, które w tym okresie zgłosiły do Portu (bezpośrednio poprzez wezwanie do zapłaty lub pośrednio poprzez pozew sądowy) roszczenie odszkodowawcze, mają 10 lat na dochodzenie zapłaty odszkodowania. Roszczenia dotyczą spraw sądowych związanych z pozwami z tytułu odszkodowań w związku z ustanowieniem Obszaru (zwane dalej rezerwą OOU). Łączna kwota roszczeń skierowanych do Spółki, w tym na drogę sądową zgodnie z dokumentami dostarczonymi do Spółki wg stanu na 31.12.2021 r., to ca 151,9 mln zł (wynikająca z wezwań do zapłaty, zawezwań do próby ugodowej i postępowań procesowych). Szacunek potencjalnych roszczeń właścicieli nieruchomości zlokalizowanych w obszarze ograniczonego użytkowania wokół Portu Lotniczego Poznań Ławica został sporządzony w odniesieniu do faktycznej struktury odszkodowań zasądzonych na podstawie prawomocnych wyroków, które zapadły do końca 2021 roku. W związku z powyższym wyszacowane wartości podlegają systematycznej analizie oraz minimum jednokrotnej w roku aktualizacji i mogą w dalszym ciągu wykazywać tendencje do zmian w następstwie faktycznej liczby sporów, zapadających wyroków, działań procesowych stron oraz utrwalającego się orzecznictwa sądowego.

W księgach Spółki na 31.12.2021 r. zaktualizowano rezerwę OOU. Szacunek rezerwy na prawdopodobne skutki ww. roszczeń został oparty na wyliczeniach w oparciu o 1.718 prawomocnych wyroków sądowych opracowanych przez niezależny profesjonalny podmiot, zajmujący się szeroko rozumianą analizą rynku nieruchomości na podstawie danych źródłowych pochodzących ze Spółki oraz na dokumentacji przygotowanej przez biegłych na zlecenie sądów. Na podstawie spływu nowych pozwów przyjęto założenie, że do końca okresu obsługi roszczeń od 2022 do 2028 należy spodziewać się przekształcenia w sprawy sądowe 26 wniosków. Ich struktura przedstawia się następująco: 31 procent roszczeń ze strefy wewnętrznej i 69 procent roszczeń ze strefy zewnętrznej. Biorąc pod uwagę toczące się sprawy i powyższe wnioski, oszacowano prawdopodobne koszty na poziomie ca 16,9 mln złotych. Wyliczona wartość rezerwy opiera się na najlepszych dostępnych dla Spółki szacunkach, opiniach i wycenach jednakże z uwagi na liczbę spraw w toku oraz przyjęcie założeń do kalkulacji opartych o dane historyczne, istnieje niepewność co do wartości ostatecznej kwoty odszkodowań, która zostanie wypłacona w wyniku zakończenia procesów sądowych. Wielkość tą zaprezentowano w pozostałych rezerwach w korespondencji z gr 1 rzeczowego majątku trwałego, w związku z realizacją którego wspomniany Obszar powstał.

Nota 13

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	143 654,23	4 158 516,46
a) długoterminowe	14 904,00	4 135 401,54
– inne	14 904,00	4 135 401,54
b) krótkoterminowe	128 750,23	23 114,92
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	128 750,23	23 114,92
– do 12 miesięcy	128 750,23	23 114,92
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	142 343 202,58	82 551 818,81
a) długoterminowe	118 199 060,58	67 954 294,54
– z tytułu pożyczek i kredytów	19 416 700,04	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	97 748 239,00	66 771 625,15
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	496 138,32	587 650,87
– inne	537 983,22	595 018,52
b) krótkoterminowe	24 144 142,00	14 597 524,27
– z tytułu pożyczek i kredytów	4 568 635,32	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 169 355,32	5 986 494,65
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	263 612,85	353 031,44
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 343 070,20	2 789 598,15
– do 12 miesięcy	6 343 070,20	2 789 598,15
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	1 094 274,57	1 073 002,38
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 026 975,50	1 712 869,56
– z tytułu wynagrodzeń	1 267 564,25	1 364 174,59
– inne	1 410 653,99	1 318 353,50
<i>w tym: zobowiązania z tytułu inwestycji</i>	<i>962 174,15</i>	<i>623 725,45</i>

Nota 14**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
1 hipoteka umowna łączna - nieruchomości lotniskowe	umowa na emisję obligacji	178 305 000,00
2 zastaw rejestrowy - zbiór rzeczy ruchomych i praw	umowa na emisję obligacji	178 305 000,00
3 zastaw rejestrowy - rachunki bankowe	umowa na emisję obligacji	178 305 000,00
4 hipoteka umowna na drugim miejscu nieruchomości lotniskowe	umowa Dużej pożyczki płynnościowej z WFR	32 500 000,00

Powyższe zabezpieczenia (1-3) zostały dokonane w związku z umową o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji zawartą z Bankiem Pekao SA a podpisaną dnia 16 marca 2011 r. z późniejszymi, zmianami. Środki pozyskane z obligacji przeznaczone były na współfinansowanie inwestycji związanych z rozbudową i modernizacją portu lotniczego.

Zgodnie z Aneks nr 10 z 24 czerwca 2021 roku do Umowy Programu, Spółka w ramach istniejącego Programu Emisji mogła wyemitować obligacje do kwoty 118 820 000 zł.

Cele emisji Obligacji:

- refinansowanie istniejącego zadłużenia - emisja została zrealizowana 21 grudnia 2018 roku w wysokości 68 530 000 zł.

- finansowanie lub refinansowanie wypłaty kwoty głównej z tytułu odszkodowań Obszaru Ograniczonego Użytkowania, finansowanie lub refinansowanie prowizji (Transza B 31 890 000 zł) oraz refinansowanie lub finansowanie projektów związanych z modernizacją portu lotniczego (Transza C 18 400 000 zł).

Daty płatności odsetek oraz ich oprocentowanie określone jest dla każdej serii w suplemencie.

Przewidziany umową okres wykupu - ratalnie, zgodnie z harmonogramem do 30 grudnia 2030 roku. Emisja została zrealizowana. Daty płatności odsetek oraz ich oprocentowanie określone jest dla każdej serii w suplemencie. Oprocentowanie obligacji jest zmienne. Przewidziany umową okres wykupu - ratalnie, zgodnie z harmonogramem do 30 grudnia 2030 roku. Wdrożony przez Spółkę system comiesięcznego monitorowania stanu realizacji zobowiązań wynikających z Umowy Programu wg stanu na 31 grudnia 2021 nie sygnalizuje naruszenia warunków umowy.

Dodatkowo majątek Spółki jest zabezpieczony w związku z podpisaniem umowy Dużej pożyczki płynnościowej z Wielkopolskim Funduszem Rozwoju w wysokości 25 mln zł (pkt 4 hipoteka umowna łączna- nieruchomości lotniskowe na drugim miejscu) dodatkowo prawne zabezpieczenie pożyczki wraz z odsetkami i innymi kosztami stanowią: weksel własny in blanco, pełnomocnictwa do rachunku bankowego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, o którym mowa w art. 777 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks postępowania cywilnego. Spłata następuje w ciągu 72 miesięcy (6 lat) od daty uruchomienia. Oprocentowanie pożyczki jest zmienne.

Nota 15

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 (kaucje + depozyt)
Okres spłaty									
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	16 164 505,86	0,00	15 450 976,67	587 650,87	0,00	125 878,32	16 164 505,86
koniec okresu	0,00	0,00	30 027 101,83	9 137 270,65	20 324 849,84	496 138,32	0,00	68 843,02	30 027 101,83
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	19 585 484,04	0,00	19 464 850,95	0,00	0,00	120 633,09	19 585 484,04
koniec okresu	0,00	0,00	35 789 908,61	9 137 270,65	26 532 004,87	0,00	0,00	120 633,09	35 789 908,61
powyżej 5 lat									
początek okresu	4 135 401,54	0,00	32 204 304,64	0,00	31 855 797,53	0,00	0,00	348 507,11	36 339 706,18
koniec okresu	14 904,00	0,00	52 382 050,14	1 142 158,74	50 891 384,29	0,00	0,00	348 507,11	52 396 954,14
Razem									
początek okresu	4 135 401,54	0,00	67 954 294,54	0,00	66 771 625,15	587 650,87	0,00	595 018,52	72 089 696,08
koniec okresu	14 904,00	0,00	118 199 060,58	19 416 700,04	97 748 239,00	496 138,32	0,00	537 983,22	118 213 964,58

Nota 16

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 521 709,00	1 879 417,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	3 521 709,00	1 879 417,00
- wartość brutto	3 521 709,00	1 879 417,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	215 047,00	1 796 243,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	215 047,00	1 796 243,00
- odpis aktualizujący zapasy	215 047,00	1 796 243,00
3. Zmniejszenia	54 292,00	153 951,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	54 292,00	153 951,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 682 464,00	3 521 709,00
a) odniesionych na wynik finansowy	3 682 464,00	3 521 709,00

Specyfikacja aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego stan na 31.12.2021	Różnica w wartości podatkowej i bilansowej	Aktywo
		19%
a) Strata podatkowa za 2017 ostateczny termin rozliczenia 2022	26 012 250,00	4 942 327,50
b) Strata podatkowa za 2018 ostateczny termin rozliczenia 2023	17 881 958,00	3 397 572,02
c) Strata podatkowa za 2019 ostateczny termin rozliczenia 2024	12 156 922,00	2 309 815,18
d) Strata podatkowa za 2020 ostateczny termin rozliczenia 2025	40 048 254,00	7 609 168,26
e) Strata podatkowa za 2021 ostateczny termin rozliczenia 2026	31 450 897,00	5 975 670,43
f) Test utraty wartości środków trwałych	7 606 778,66	1 445 287,95
Listy płac i ZUS na przełomie roku	712 481,89	135 371,56
Niezrealizowane różnice kursowe	2 026,34	385,00
Rezerwy na wynagrodzenia	609 697,40	115 842,51
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	244 771,00	46 506,49
Rezerwa na urlopy	601 811,00	114 344,09
Leasing	197 435,59	37 512,76
Amortyzacja rachunkowa	12 757 533,10	2 423 931,29
Odpis aktualizujący należności	444 656,73	84 484,78
Nota kary umowne pokryta potrąceniem	2 308 833,43	438 678,35
Nota kary umowne roboty dodatkowe	921 993,74	175 178,81
Nota kary umowne	288 943,00	54 899,17
Pożyczka WFR odsetki wycena	121 699,00	23 122,81
Obligacje odsetki wycena	169 507,37	32 206,40
Podstawa naliczenia Aktywa	154 538 449,25	29 362 305,36
(-) Odpis aktualizujący wartość aktywów (a-f)	135 157 059,66	25 679 841,34
Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie	19 381 389,59	3 682 464,02
	zaokrąglenia	-0,02
		3 682 464,00

Komentarz:

Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego dotyczy start podatkowych za lata 2017-2021. W najbliższych latach zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi, spodziewane są straty podatkowe, które nie pozwolą na odliczenie kwot z lat ubiegłych.

Nota 17

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	18 495 566,00	15 417 227,00
a) odniesionej na wynik finansowy	18 495 566,00	15 417 227,00
2. Zwiększenia	1 618 955,00	3 389 617,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 618 955,00	3 389 617,00
3. Zmniejszenia	246 695,00	311 278,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	246 695,00	311 278,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 867 826,00	18 495 566,00
a) odniesionej na wynik finansowy	19 867 826,00	18 495 566,00

Specyfikacja rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego stan na 31.12.2021	Różnica w wartości podatkowej i bilansowej	Rezerwa
		19%
Odsetki od instrumentów finansowych	24 471,63	4 649,61
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	5 102,84	969,54
Amortyzacja podatkowa	477,99	90,82
Leasing	0,00	0,00
Naliczone odsetki	34 459,35	6 547,28
Rezerwa OOU (rezerwa a amortyzacja) koncyliacja	3 433 697,76	652 402,57
Rezerwa OOU (rezerwa a amortyzacja) odszkodowania poza procedurą koncyliacyjną	101 069 295,65	19 203 166,17
Podstawa naliczenia Rezerwy	104 567 505,22	19 867 825,99
	zaokrąglenia	0,01
		19 867 826,00

Nota 18

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	6 266 857,13	42 563 133,23	3 335 280,44	32 112 520,49
– usługi lotniskowe	0,00	23 910 192,76	0,00	14 540 881,80
– usługi poza lotnicze	6 266 857,13	18 652 940,47	3 335 280,44	17 571 638,69
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	1 179,20	0,00	1 480,62
– towary	0,00	1 179,20	0,00	1 480,62
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa) refaktura kosztów	13 500,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	6 280 357,13	42 564 312,43	3 335 280,44	32 114 001,11
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	6 280 357,13	33 195 017,27	3 335 280,44	25 190 009,50
– produkty/usługi	6 280 357,13	33 193 838,07	3 335 280,44	25 188 528,88
– towary	0,00	1 179,20	0,00	1 480,62
Sprzedaż poza UE	0,00	2 575 055,74	0,00	973 052,98
– produkty/usługi	0,00	2 575 055,74	0,00	973 052,98
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	6 795 418,62	0,00	5 950 938,63
– produkty/usługi	0,00	6 795 418,62	0,00	5 950 938,63

Nota 19

Lp.	Prezentacja amortyzacji	za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 1.01.2020 do 31.12.2020
1.	Amortyzacja prezentowana w rachunku zysków i strat (1.1.+1.2.)	24 236 480,72	23 620 354,98
1.1.	408 amortyzacja ST i WNiP	29 711 538,92	30 101 719,68
1.2.	dotacje UE dotyczące umorzenia ST i WNiP sfinansowanych ze środków unijnych prezentacja oparta na punkcie 27 MSR 20 oraz art.4 ust 1. I art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości	-5 475 058,20	-6 481 364,70
2.	767 Amortyzacja ST i WNiP pokrytych dotacją (prezentowana w rzis w pozycji pozostałe koszty operacyjne)	1 968 385,53	1 800 984,85
3.	zaokrąglenia	0,00	0,00
4.	Amortyzacja prezentowana w rachunku przepływów pieniężnych (1.1.+2+3)	31 679 924,45	31 902 704,53

Nota 20

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne - Wyszczególnienie	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2021	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2020
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	4 784 250,37	10 501 900,53
2.1.	dotacje	4 784 250,37	10 501 900,53
2.2.	dotacje rozliczenie lat ubiegłych	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	393 977,34	204 313,08
3.1.	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.2.	odszkodowania	55 561,86	59 254,17
3.3.	inne	305 812,96	71 370,66
3.4.	rozwiązanie rezerwy	32 602,52	73 688,25
Razem		5 178 227,71	10 706 213,61

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne - Wyszczególnienie	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2021	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2020
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 346,07	147 176,82
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	128 973,23	7 981 501,01
2.1.	odpisy aktualizujące wartość należności	128 973,23	374 722,35
2.2.	odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0,00	7 606 778,66
3.	Inne koszty operacyjne	2 778 037,21	2 221 765,37
3.1.	pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.2.	usługi dot. usuwania szkody	57 838,73	47 653,80
3.3.	pozostałe	612 377,14	249 158,26
3.4.	dotacje	2 107 821,34	1 924 953,31
Razem		2 917 356,51	10 350 443,20

Nota 21

Przychody i koszty finansowe

Lp.	Przychody finansowe - Wyszczególnienie	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2021	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2020
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	31 960,52	2 228 711,87
2a	<i>w tym odsetki z wyceny</i>	<i>24 471,63</i>	<i>1 841 487,41</i>
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne	52,00	2 750,09
5.1.	pozostałe	52,00	2 750,09
Razem		32 012,52	2 231 461,96

Lp.	Koszty finansowe - Wyszczególnienie	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2021	Wartość za okres od 1.01 do 31.12.2020
1.	Odsetki	3 111 145,77	1 942 809,73
1a	<i>w tym odsetki z wyceny</i>	<i>1 355 635,57</i>	<i>0,00</i>
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	231 555,19	191 069,88
4.1.	pozostałe koszty finansowe	205 345,65	0,00
4.2.	wynik na różnicach księgowych	0,00	0,00
4.3.	provizja program emisji obligacji	0,00	0,00
4.4.	odpis aktualizujący odsetki	0,00	0,00
4.5.	wynik na różnicach kursowych	26 209,54	191 069,88
Razem		3 342 700,96	2 133 879,61

Nota 22**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	05.03.2021	31.12.2021	42 151,00	31 613,00
Pozostałe usługi kontrola prowadzenia ewidencji umożliwiającej zidentyfikowanie kosztów utrzymania minimalnej gotowości lotniska oraz weryfikacja wysokości szkody faktycznie poniesionej przez Zamawiającego w wyniku obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii za okres objęty wnioskiem zakończony 31 grudnia 2020 roku.	05.03.2021	31.12.2020	0,00	10 538,00
Razem			42 151,00	42 151,00

Komentarz:

umowa zawarta na badanie sprawozdania finansowego za okres kolejnych 12 miesięcy kończących się 31.12.2020, 31.12.2021 z możliwością przedłużenia na kolejne dwa okresy sprawozdawcze.

Nota 23**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna średnioroczna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna średnioroczna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	267,20	303,40
- pracownicy służb eksploatacyjno-technicznych	213,70	243,50
- pracownicy administracyjno-operacyjnych	53,50	59,90

Komentarz:

Dane o zatrudnieniu średniorocznym w etatach.

Nota 24**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Konflikt zbrojny w Ukrainie wywołany przez Federację Rosyjską, od 24 lutego 2022 konieczność zmiany rotacji przewoźników operujących na obszarze objętym wojną na inne bezpieczne destynacje, zwiększenie częstotliwości lotów na tych kierunkach.	trudne do oszacowania z uwagi na kompensowanie kierunków
10 lutego 2022 roku, tj. w dniu Konsolidacji Obligacji Transzy B i C zostały wyemitowane Serie ujednolicające C02 i B05 na łączną kwotę 37.000 tys. zł, równą pozostałej do wykupu wartości Obligacji Transzy B i C.	bez wpływu
30 marca 2022 r. zawarto UMOWĘ POŻYCZKI PREFERENCYJNEJ w Ramach Programu Rządowego "Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju Dla Dużych Firm" na kwotę 1.295.605 zł Zabezpieczenie pożyczki - oświadczenie o poddaniu się egzekucji, o którym mowa w art. 777 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks postępowania cywilnego	bez wpływu
11 marca 2022 r. Spółka nabyła jednostki uczestnictwa w Subfunduszu Pekao Obligacji Samorządowych	15 000 000,00 zł

Nota 24 a**Informacja dotycząca wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na sprawozdanie finansowe i kontynuację działalności Spółki**

Na początku 2020 r. rozprzestrzeniający się koronawirus COVID-19 objął wiele krajów na wszystkich kontynentach i w konsekwencji wywołał negatywne skutki odczuwalne w skali globalnej 1 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia uznała epidemię koronawirusa COVID-19 za pandemię. Trwająca sytuacja pandemiczna wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego. Skutkiem pandemii był m.in.: czasowy zakaz prowadzenia niektórych działalności, bądź prowadzenie ich w ograniczonym zakresie, zakłócenia w ciągłości produkcji i w łańcuchu dostaw, czasowe ograniczenia w dostępności pracowników z przyczyn zdrowotnych i opieki nad dziećmi, spadek popytu na wiele dóbr i usług. Jednostki z różnych branż, a szczególnie takich jak: gastronomiczna, turystyczna, przewozowa, sportowa, budowlana, hotelarska czy rozrywkowa, od początku pandemii stają w obliczu istotnego spadku bądź nawet utraty przychodów, a co za tym idzie zysków i kłopotów związanych z płynnością finansową, konieczności redukcji płac oraz zatrudnienia.

Z początkiem 2021 r. w związku z wystąpieniem tzw. drugiej fali pandemii Covid-19 oraz szeroko pojętym zagrożeniem epidemiologicznym, nastąpiła eskalacja bezprecedensowego i największego w historii lotnictwa kryzysu w branży lotniczej. Ryzyko związane z dynamicznym i praktycznie niekontrolowanym wprowadzaniem restrykcji administracyjnych, spowodowało krytyczne w swoich skutkach ograniczenie liczby wykonywanych operacji lotniczych.

Zaistniała sytuacja była efektem przede wszystkim braku spójności działań w decyzjach podejmowanych przez rządy poszczególnych państw, w tym Polski, w zakresie wprowadzanych ograniczeń w ruchu lotniczym, w tym zasad dotyczących przekraczania granicy, zmiennych regulacji dotyczących kwarantanny

czy wprowadzania tzw. twardego lock-downu, które doprowadziły do wielomiesięcznego załamania ruchu lotniczego, którego powolna odbudowa rozpoczęła się dopiero na przełomie maja i czerwca 2021 r.

Rozporządzeniem wprowadzonym z mocą obowiązywania od 28.12.2020 r., Rząd RP wprowadził okres tzw. narodowej kwarantanny, który obejmował wymóg konieczności 10-dniowej izolacji domowej po przekroczeniu granicy państwa środkiem transportu zbiorowego – oznaczało to de facto całkowite zamrożenie ruchu lotniczego, w tym na rejsach czarterowych do kurortów egipskich oraz nielicznych trasach biznesowych, turystycznych i emigracyjnych. Niezależnie od restrykcji wprowadzanych przez Rząd RP, równoległe także inne państwa wprowadzały bariery administracyjne w znaczący sposób ograniczające możliwość organizowania i planowania podróży lotniczych.

W związku z zaistnieniem sytuacji, o której mowa powyżej, w lutym 2021 r. operacje regularne były realizowane wyłącznie na 2 kierunkach. Oznaczało to spadek obsługiwanych wolumenów pasażerskich do nawet -98,50% w lutym 2021 r., względem lutego 2020 r.

Pomimo eskalacji czynników zewnętrznych związanych z pandemią Covid-19, Port Lotniczy Poznań - Ławica, począwszy od czerwca 2021 r. wszedł na ścieżkę dynamicznej odbudowy ruchu lotniczego wykorzystując zarówno efekt odłożonego popytu jak i poszukując zupełnie nowych szans rynkowych. Dzięki podjętym działaniom, w roku 2021 ruch lotniczy odbudowany został na poziomie 44,34% względem roku 2019, co równocześnie stanowiło wzrost liczby obsługiwanych pasażerów o 60,43% w stosunku do krytycznego roku 2020. Jednocześnie współczynnik odbudowy ruchu dla IV kwartału roku 2021 wyniósł już 79,24%, co jest potwierdzeniem utrzymania trendu wzrostowego.

Zmniejszenie poziomu przychodów oddziaływało na sytuację płynnościową i finansową. Dokonywana na bieżąco analiza spływu należności nie wykazywała znaczącego negatywnego wpływu na terminowość ich regulowania co skutkowało przyspieszeniem spływu środków od kontrahentów. 24 lutego 2021 r. Zarząd podpisał umowę pożyczki z Wielkopolskim Funduszem Rozwoju. Pożyczka w kwocie 25 mln zł przeznaczona została na cele obrotowe nakierowane na łagodzenie skutków wystąpienia pandemii COVID-19. Pożyczka wykorzystana została na pokrycie bieżących wydatków oraz zobowiązań finansowych wynikających z prowadzonej działalności operacyjnej, które powstały po 1 stycznia 2020 roku. Dodatkowo z końcem lipca 2021 r. Spółka wyemitowała 37 mln obligacji m.in. na finansowanie wydatków na strefę OOU. Pozyskane środki pozwoliły na podtrzymanie działalności bieżącej Spółki. Poziom wydatków jest na bieżąco monitorowany, a o konieczności i terminach ich ponoszenia decyduje wpływ na utrzymanie lotniska w gotowości operacyjnej.

Podejmowane przez Zarząd decyzje w sprawach pracowniczych uzgadniane były i są na bieżąco z organizacjami związkowymi i radą pracowników funkcjonującymi w Porcie Lotniczym. Zoptymalizowano zatrudnienie w Spółce oraz budżet płac, m.in. zgodnie z ZUZP kontynuowane było zawieszenie przyznawania premii miesięcznej, zredukowano wakaty, zakończono umowy na czas określony oraz rozwiązano i zmieniono umowy o pracę (część pracowników odeszła na własną prośbę).

Spółka korzystała z tzw. tarczy antykryzysowej.

Spółka w marcu 2021 r. wystąpiła i otrzymała pozytywne decyzje o zwolnieniu z opłacenia składek ZUS, czyli składek na ubezpieczenie: emerytalne, rentowe, chorobowe, wypadkowe, zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych i Fundusz Emerytur Pomostowych za grudzień 2020, styczeń 2021, luty 2021 i marzec 2021. Dodatkowo Spółka uzyskiwała od Prezydenta Miasta Poznania ulgę w opłacaniu kwot za użytkowanie wieczyste w związku z trwającą epidemią COVID.

Zarząd Jednostki stwierdza, że pandemia ma istotny wpływ na działalność Spółki. Mimo, że w trakcie trzech wakacyjnych miesięcy lotnisko w dużej części odrobiło stratę liczby podróżnych z pierwszego półrocza bieżącego roku to nie zmienia to faktu, że sytuacja branży lotniczej jest bardzo trudna. W związku z pandemią lotnisko nie tylko poznańskie ale cała branża działa w warunkach bardzo dużej niepewności. W 2021 r. przez Europę przetaczały się kolejne fale pandemii, które przynosiły zaostrzenie obostrzeń sanitarnych, co automatycznie przekładało się na ruch lotniczy. Aby temu przeciwdziałać wiele państw - w tym największe rynki, jeśli chodzi o podróże lotnicze - wprowadziło i zintensyfikowało programy szczepień. Pozwoliło to w okresie wakacyjnym uczynić podróże lotnicze bardziej atrakcyjne w związku z wprowadzeniem certyfikatów COVID dla osób zaszczepionych. Jednakże w ostatnim kwartale 2021

odbudowie zasobów finansowych Spółki nie sprzyjała sytuacja makroekonomiczna. Rosnąca inflacja, w tym gwałtowny wzrost cen energii elektrycznej, gazu, materiałów budowlanych, paliw oraz koszt finansowania zewnętrznego były czynnikami pogłębiającymi stan niepewności branży lotniczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego daleko jeszcze do całkowitego wygaszenia pandemii.

Kierownictwo Jednostki nadal monitoruje potencjalny wpływ pandemii i podejmuje wszystkie dostępne i racjonalne kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii dla Spółki.

W związku z wybuchem wojny na Ukrainie, od dnia 24 lutego 2022 r. zawieszono zostały wszystkie bezpośrednie loty z Poznania do Kijowa, Lwowa i Odessy. W związku z przedłużającym się konfliktem zbrojnym i brakiem krótkookresowych perspektyw na przywrócenie ruchu lotniczego na Ukrainę, Port Lotniczy Poznań-Ławica podjął rozmowy z przewoźnikami lotniczymi w celu relokowania samolotów oryginalnie planowanych na kierunkach ukraińskich, na inne trasy. Dzięki pojętym działaniom od początku sezonu letniego 2022, przewoźnicy rozpoczęli sukcesywne zwiększanie częstotliwości na najpopularniejszych trasach z Poznania. Tygodniowa liczba lotów wzrosła m.in. na trasach do Londynu, Mediolanu, Budapesztu, Rzymu, Sztokholmu, Dublinu, Zadaru oraz Splitu.

Oceniając zdolność Jednostki do kontynuacji jej działalności, Zarząd opiera się na aktualizowanych okresowo prognozach dotyczących rozwoju siatki połączeń i tempa wzrostu ruchu lotniczego, biorąc pod uwagę zidentyfikowane czynniki ryzyka i możliwe scenariusze wpływu sytuacji pandemicznej. Wzięto pod uwagę również plany rozwoju Spółki na najbliższe kilka lat, w których uwzględniono konieczne działania, które zapewnią utrzymanie zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, w tym w szczególności dostępność źródeł finansowania.

Mając powyższe na uwadze Zarząd Spółki stwierdza, że przyjęte założenie dotyczące kontynuacji działalności jest w pełni racjonalne i nie identyfikuje istotnej niepewności w tym zakresie. Jednocześnie sprawozdanie zawiera wszelkie ujawnienia w tym obszarze.

Nota 25

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała oraz nie planuje zaniechania żadnej działalności.

Nota 26

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Komentarz:

Nie wystąpiły

Nota 27

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

Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
	608 203,24	629 891,94
1. Wynagrodzenie	608 203,24	629 891,94
wypłacone	608 203,24	629 891,94
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
	369 917,28	383 412,54
1. Wynagrodzenie	369 917,28	383 412,54
wypłacone	369 917,28	383 412,54
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	978 120,52	1 013 304,48

Nota 28

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Komentarz:

Nie wystąpiły.

Nota 29

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż z tyt. produktów i usług	Pozostała sprzedaż	Zakup	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług	Inne zobowiązania (kaucje)
1.	Welcome Airport Services Sp. z o.o.	1 893 901,91	13 500,00	446 827,20	145 211,89	113 638,67	14 904,00
2.	Airport Cleaning Services Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	PP Porty Lotnicze	0,00	0,00	147 429,84	0,00	15 111,56	0,00
4.	PHZ Baltona	4 372 501,42	0,00	0,00	45 147,93	0,00	0,00
	Razem	6 266 403,33	13 500,00	594 257,04	190 359,82	128 750,23	14 904,00

Komentarz:

W bieżącym roku transakcje z jednostkami powiązanymi zawarto na warunkach rynkowych.

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, jest P.P. „Porty Lotnicze” ul. Żwirki i

Wigury 1 00-906 Warszawa

NIP: 5250000239 REGON: 000126652 KRS: 0000008194

Lp.	Nazwa podmiotu	NIP
1.	Przedsiębiorstwo Państwowe „Porty Lotnicze”	5250000239
2.	Międzynarodowy Port Lotniczy im. Jana Pawła II Kraków - Balice Sp. z o.o.	6761336952
3.	Port Lotniczy Poznań-Ławica Sp. z o.o.	7811533610
4.	Lotniczy Dworzec Towarowy Wrocław Sp. z o.o.	8942451600
5.	WELCOME Airport Services Sp. z o.o.	5222530215
6.	„ACS” Sp. z o.o.	5222893099
7.	Radom Meteo Sp. z o.o.	7962963521
8.	MPL Services Sp. z o.o.	5130118010
9.	Kraków Airport Hotel Sp. z o.o.	5130189547
10.	Airport Solutions Center Sp. z o.o.	5223003972
11.	Przedsiębiorstwo Handlu Zagranicznego Baltona S.A.	5860102292
12.	Centrum Obsługi Operacyjnej Sp. z o.o.	7010275819
13.	Baltona Shipchangers Sp. z o.o.	5831006284

Nota 30

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Komentarz:

W roku obrotowym do 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku Spółka nie przeprowadziła wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu punktu 7 załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Nota 31

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Komentarz:

Spółka nie posiada udziałów w innych spółkach.

Nota 32**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)**

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego
Weksle Umowy dotacji			
1) POIS.08.04.00-00-017/09-00 „Poprawa systemu ochrony lotniska Poznań Ławica” zmieniona aneksem z dnia 16 lutego 2016 r.	Zgodnie z zawartymi umowami dotacji Spółka otrzymała środki na sfinansowanie inwestycji. Umowy te nakładają na Spółkę zobowiązania dotyczące między innymi: a) trwałości realizowanych projektów przez określony okres od daty zakończenia realizacji inwestycji, b) wykorzystanie otrzymanych środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach,	7 753 702,38	7 753 702,38
2) POIS.06.03.00-00-011/11-01 „Port lotniczy Poznań-Ławica – rozbudowa i modernizacja infrastruktury lotniskowej i portowej” – zmieniona aneksem z dnia 19-01-2016 r.	c) ustanowienia zabezpieczeń finansowych ujętych w umowach w określonej wysokości.	86 406 849,88	86 406 849,88
Razem		94 160 552,26	94 160 552,26

W związku z zawartą umową w lutym 2021 r. z WFR prawne zabezpieczenie pożyczki wraz z odsetkami i innymi kosztami stanowią: weksel własny in blanco, pełnomocnictwa do rachunku bankowego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, o którym mowa w art. 777 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks postępowania cywilnego, hipoteka umowna na drugim miejscu do nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w Poznaniu przy ul. Bukowskiej.

Nota 33**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego*	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,5994	4,6148
USD	4,0600	3,7584

Komentarz:

*Tabela nr 254/A/NBP/2021 z 31-12-2021

Nota 34

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Nie wystąpiły

Nota 35

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:					wartości bilansowe to przybliżone wartości godziwe instrumentów		
- objęte obligacje	34 958 406,63	0,00	n/d	n/d			
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki			n/d	n/d			
- należności handlowe	3 687 248,55	2 180 789,53	n/d	n/d	w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych		
Środki pieniężne	15 868 862,39	15 628 381,57	n/d	n/d	środki pieniężne wykazuje się wraz z odsetkami a dotyczące walut obcych przeliczone na złote wg kursu NBP na dzień bilansowy		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne			n/d	n/d			
- zobowiązania handlowe	6 471 820,43	2 812 713,07	n/d	n/d	w kwocie wymagającej zapłaty		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- z tytułu kredytów i pożyczek	23 985 335,36	0,00	n/d	n/d	skorygowana cena nabycia		
- z tytułu obligacji	104 917 594,32	72 758 119,80	n/d	n/d	skorygowana cena nabycia		
- z tytułu leasingu	759 751,17	940 682,31	n/d	n/d	IRR		

Komentarz do noty 35.

Objaśnienia do instrumentów finansowych związanych z emisją obligacji (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych).

Obligacje w księgach wycenia się za pomocą metody skorygowanej ceny nabycia, nazywanej również kosztem zamortyzowanym. Jest to cena, w jakiej składnik zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszona o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną wg efektywnej stopy procentowej (IRR), a także pomniejszoną o odpisy aktualizujące jej wartość.

Zgodnie z MSR 39 metoda efektywnej stopy procentowej polega na naliczeniu zamortyzowanego kosztu składnika zobowiązania finansowego lub w przypadku programu emisji obligacji, gdzie obejmują one większą liczbę zobowiązań wyemitowanych w danym okresie czasu, grupy składników oraz przypisania kosztów odsetkowych do poszczególnych okresów. Ten model wyceny dyskontuje oszacowane przyszłe pieniężne płatności dokonywane w oczekiwanym okresie do czasu wygaśnięcia instrumentu, a w przypadku wyceny bilansowej, do wartości na dzień zamknięcia ksiąg za dany okres obrachunkowy. Dokonując tego szacunku Spółka uwzględniła w modelu wyceny wszelkie zapisy precyzujące instrument obligacji.

Zaprezentowane w powyższej tabeli kwoty w pozostałych zobowiązaniach finansowych (obligacje i leasing) są obciążone ryzykiem zmienności stóp procentowych. Tytuły te obciążone są stopą procentową i prowizją instytucji finansującej. Natomiast ryzyko kredytu kupieckiego występuje w pozycjach środki pieniężne i należności handlowe.

Nota 36**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-4 177 532,84	4 355 857,59
2. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w tym:	3 928 855,26	-10 190 781,23
bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.	4 144 839,89	13 291 098,25
- korekta zmiana stanu zobowiązań z tytułu zapłaty zobowiązań z poprzedniego roku skorygowane o niezapłacone z roku bieżącego ujęcie kasowe poziomu zobowiązań	-215 984,63	3 137 042,78
RAZEM 1+2	-248 677,58	-5 834 923,64

Nabycie WNIIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Zwiększenia/zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	-304 541,00	-80 990,00
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. zapłaty zobowiązań z poprzedniego roku skorygowane o niezapłacone z roku bieżącego	215 984,63	-3 137 042,78
Zwiększenie/zmniejszenie środków trwałych	-17 707 555,93	-4 241 829,01
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	16 184 639,38	-11 382 683,43
Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Nowozawarte umowy leasingowe	0,00	0,00
Wykorzystana rezerwa OOU wydatki pieniężne	-16 474 139,00	-24 148 075,30
RAZEM	-18 085 611,92	-42 990 620,52

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w tym:	-7 678 613,89	-11 036 268,42
- bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych	-7 678 613,89	-11 036 268,42
- korekta wyrównanie raty kapitałowej leasingu	0,00	0,00
2. Dotacje otrzymane	-152 755,86	-10 614 622,99
RAZEM 1+2	-7 831 369,75	-21 650 891,41

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy traktowanych jako dział. inwestycyjna	0,00	-365 743,83
Wycena pożyczki WFR	121 699,00	0,00
Korekta w zakresie odsetek od obligacji przeniesiona do części finansowej	1 531 425,12	1 913 282,95
Prezentacja wyceny obligacji wg SCN	1 233 936,57	-1 841 487,41
Korekta odsetek zapłaconych od pożyczki WFR zaprezentowana w części finansowej	142 103,26	
Korekta odsetek od programu emisji obligacji zapłaconych agentowi emisji oraz oferującemu, zaprezentowane w części finansowej	200 000,00	0,00
Wycena instrumenty dłużne	-24 471,63	0,00
Korekta odsetek od zobowiązań leasingowych zaprezentowanych w części finansowej	24 945,70	29 110,99
RAZEM	3 229 638,02	-264 837,30

Zmiana stanu rezerw	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
1. Bilansowa zmiana stanu rezerw	-14 521 089,48	-10 031 241,72
2. Zmiana stanu rezerw w tym:	16 239 800,05	15 196 881,75
- korekta wydatki z tytułu obsługi strefy OOU	16 474 139,00	24 195 534,05
- korekta wyłączenie opłat usługi prawne kasowo zrealizowane w kolejnym roku	0,00	-47 458,75
- doszacowanie rezerwy OOU	-234 338,95	-8 951 193,55
RAZEM 1+2	1 718 710,57	5 165 640,03

Wydatki finansowe z tyt. odsetek	Wartość za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Wartość odsetek od programu emisji obligacji zapłaconych agentowi emisji oraz oferującemu	-1 531 425,12	-1 913 282,95
Uregulowane odsetki od zobowiązań leasingowych	-24 945,70	-29 110,99
Opłata Agenta Emisji	-200 000,00	0,00
Odsetki od pożyczki WFR	-142 103,26	0,00
RAZEM	-1 898 474,08	-1 942 393,94

Zmiana stanu środków pieniężnych	31.12.2021	31.12.2020
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 868 862,39	15 628 381,57
bilansowa zmiana środków pieniężnych	240 480,82	-2 771 196,59
odwrócenie przeceny z roku ubiegłego (różnice dodatnie)		
RAZEM	-504,04	-375,46
odwrócenie przeceny z roku ubiegłego (różnice ujemne)		
RAZEM	0,00	7 750,86
przecena bieżący rok (różnice dodatnie)		
RAZEM	528,46	504,04
przecena bieżący rok (różnice ujemne)		
RAZEM	0,00	0,00
Różnice kursowe z tyt. środków pieniężnych razem	24,42	7 879,44
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	-7 855,02	15 645,19
Przepływy pieniężne netto	248 335,84	-2 786 841,78

Nota 37**Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)**

Komentarz:

Nie wystąpiły.

Nota 38**Fundusze specjalne**

Tytuł	2021	2020
Fundusz socjalny	298 345,01	146 993,96
Fundusz hałasowy	3 313,20	0,00
Razem	301 658,21	146 993,96