

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia: 2023-03-31

Nazwa jednostki Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli

Identyfikator podmiotu NIP: 9251965716 KRS: 0000216265

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Konstruktorów

Nr domu 2

Nr lokalu

Miejscowość Nowa Sól

Poczta Nowa Sól

Kod pocztowy 67-100

Gmina Nowa Sól-Miasto

Powiat nowosolski

Województwo lubuskie

Kod kraju PL

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD
37.00.Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
36.00.Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
42.99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane
43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
77.32.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych
77.39.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane
71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
71.11.Z Działalność w zakresie architektury
68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
71.20.A Badania i analizy związane z jakością żywności
71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne

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)

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, który obciąża pozostałe koszty operacyjne. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Natomiast do środków trwałych wybudowanych lub modernizowanych w trakcie realizacji projektów współfinansowanych z Funduszu Spójności przyjmuje się stawki odpowiadające wg grup: gr I-II - 1,5%, gr.IV-VI – 10%. Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji.

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu w ewidencji ilościowo-wartościowej. Koszty uboczne zakupu ujmowane są na koncie „Odchylenia od cen ewidencyjnych”. Na koniec każdego miesiąca przeksięgowuje się część odchyleń przypadającą na sprzedaż na koszt własny sprzedaży. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Ceny ewidencyjne zapasów podlegają co najmniej raz w roku aktualizacji drogą przeceny w przypadku, gdy odchylenia od rzeczywistych cen nabycia przekroczą 20%.

Zapasy wodomierzy używanych po upływie okresu legalizacji ujmowane są w ewidencji ilościowej. Natomiast wodomierze, które podlegają przerobowi przez inną jednostkę wracają do magazynu po przerobie w cenie usługi przerobu.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, natomiast odpisy uznane za zbędne do pozostałych przychodów operacyjnych. Na zapasy niewykazujące ruchu przez jeden rok dokonuje się odpisu w wysokości 50% ich wartości, a na zapasy niewykazujące ruchu przez dwa lata w wysokości 100% ich wartości.

Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

W przypadku kwalifikacji umowy leasingu księgowo jako finansowy, a podatkowo jako operacyjny podział opłaty leasingowej następuje na podstawie wewnętrznej stopy zwrotu IRR w przypadku regularnych terminów zapłaty bądź XIRR w przypadku nieregularnych terminów zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego. Odpisy aktualizujące od wartości głównej zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, a od części odsetkowej do kosztów finansowych.

Odpisów aktualizujących od należności przeterminowanych i trudnościami o czasie opóźnienia powyżej sześciu miesięcy dokonuje się w wysokości 100% wartości brutto.

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

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy, w szczególności na: udzielone gwarancje, poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczących się postępowań sądowych, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, fundusz rekultywacyjny i inne zobowiązania.

Do szacowania rezerw na świadczenia pracownicze przyjmuje się stopę dyskonta odpowiadającą oprocentowaniu 10 lub 20 letnich obligacji skarbowych i prawdopodobieństwo wypłaty wynoszące dla świadczeń emerytalno-rentowych wypłacanych od dnia bilansowego do 4 lat - 1; do 10 lat - 0,90; powyżej 10 lat - 0,80, dla nagród jubileuszowych wypłacanych od dnia bilansowego do 5 lat - 0,95; do 10 lat - 0,90; powyżej 10 lat - 0,80.

Zgodnie z art. 244 i art. 137 ustawy z 14 grudnia 2012 r. o odpadach tworzony jest fundusz rekultywacyjny w postaci rezerwy.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości, odpisy na ZFŚS, opłaty abonamentowe, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu, opłaty za wbudowanie urządzeń w pasie drogowym, powtarzalne remonty oraz zakup wodomierzy.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: koszty energii, opłat telefonicznych i innych usług związanych ze sprzedażą bieżącego okresu sprawozdawczego.

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, otrzymanie nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi, dotacje na zakup lub wytworzenie środków trwałych, a w szczególności dotacje z Funduszu Spójności na realizację projektu pn. „Gospodarka wodno-ściekowa miasta Nowa Sól i gmin ościennych”, a także projektu pn. „Gospodarka wodno-ściekowa miasta Nowa Sól i gmin ościennych – Etap 2” oraz dopłaty do oprocentowania kredytu inwestycyjnego w trakcie budowy środków trwałych. Dotacje z EFRR na projekt pn. „Budowa systemu informacji przestrzennej (GIS) oraz platformy e-usług dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli w części dotyczącej wytworzonych środków trwałych lub zakupionych wartości niematerialnych i prawnych. Dotacje z WFOŚiG na realizację zadania pn. „Spójna edukacja ekologiczna w zakresie gospodarki wodno-ściekowej dla dzieci i mieszkańców Nowej Soli”.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2022 i 2023 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

Nie kompensuje się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku kwalifikacji umowy leasingu księgowo jako finansowy, a podatkowo jako operacyjny.

ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Przychodem ze sprzedaży produktów, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorców, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest wykonanie usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż wody i usług wodociągowych, usług kanalizacyjnych, sprzedaż robót remontowo-budowlanych oraz instalacyjnych, sprzedaż usług laboratorium, a także przychody z tytułu dzierżawy pomieszczeń i terenu.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów sanitarnych z magazynu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. W szczególności pozostałe przychody operacyjne są to dotacje w części odpowiadającej odpisom amortyzacyjnym od środków trwałych, których budowa została nimi sfinansowana oraz przychody z działalności składowiska odpadów w fazie poeksploatacyjnej. Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się koszty pozyskania tych dotacji oraz koszty działalności składowiska odpadów w fazie eksploatacyjnej, nieujęte w utworzonym funduszu rekultywacyjnym.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności do 2021 r. dopłaty do oprocentowania kredytu długoterminowego udzielonego na realizację projektu pn. "Gospodarka wodno-ściekowa miasta Nowa Sól i gmin ościennych". Natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 1 – „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji” do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. nr 120 ze zm.).

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjęte w Spółce zasady rachunkowości określa Zarządzenie nr 4/2004 Prezesa Zarządu z 18.10.2004 r. wraz z aneksem nr 1/2009 z dnia 30.04.2009 r. nr 2 z dnia 18.09.2012 r., nr 3 z dnia 29.03.2013 r. nr 4 i 5 z dnia 06.06.2014 r., nr 6 z dnia 15.09.2015 r., nr 7 z dnia 30.09.2015 r., nr 8 z dnia 01.08.2016 r., nr 9 z 04.10.2017 r., nr 10 z 10.04.2018 r. oraz nr 11 z 09.08.2019 r. Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się rozwiązania według „Wzorcowego Planu Kont” wydanego przez Finans – Servis Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o. w Warszawie (wydanie 2004 r.).

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

Zarząd Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli po przeanalizowaniu warunków występujących w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym oraz biorąc pod uwagę różne scenariusze uważa, że:

- skutki pandemii koronawirusa – SARS-Cov-2 nie wywarły wpływu na działalność jednostki i nie są zdarzeniem powodującym konieczności dokonania korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022,

- bezpośrednie skutki rosyjskiej agresji na Ukrainę nie wywarły znaczącego wpływu na działalność Spółki w związku z brakiem kontaktów gospodarczych z podmiotami z krajów zaangażowanych w konflikt,

- zmiana warunków makroekonomicznych, które są skutkiem wyżej opisanych zdarzeń miała wpływ na kształtowanie się wyników finansowych, jednak nie powoduje konieczności wprowadzenia korekt i istotnego zagrożenia kontynuowania działalności. Niepewność, która obecnie towarzyszy jej prowadzeniu wymaga podejmowania szeregu działań pozwalających na utrzymanie płynności finansowej.

Spółka nie widzi zagrożenia kontynuowania działalności, ponieważ jest instytucją pożytku publicznego, działającą na zasadach tzw. monopolu naturalnego, która dostarcza lokalnemu społeczeństwu dobro konieczne do życia – wodę oraz odbiera ścieki w celu zabezpieczenia sanitarnego.

W związku z powyższym kontynuacja działalności jest racjonalna, a prawdopodobieństwo wystąpienia istotnych zagrożeń jest małe. Szersze omówienie zagadnienia znajduje się w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach pkt.39.

Informacja uszczegóławiająca:

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

BILANS

sporządzony na dzień: 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	152 407 748,87	154 988 437,19	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	171 853,43	306 661,14	0,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	171 853,43	306 661,14	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	151 164 822,89	153 541 106,68	0,00
A.II.1	Środki trwałe	150 051 948,31	152 803 962,54	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 310 047,22	10 796 487,32	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 507 498,85	136 406 731,11	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	3 213 578,12	4 272 435,76	0,00
A.II.1d	środki transportu	1 014 345,12	1 298 156,53	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	6 479,00	30 151,82	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	1 112 874,58	737 144,14	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 071 072,55	1 140 669,37	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	738 185,00	790 711,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	332 887,55	349 958,37	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 221 503,99	12 068 165,49	0,00
B.I	Zapasy	386 572,23	278 973,67	0,00
B.I.1	Materiały	367 910,03	270 126,90	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	18 662,20	8 846,77	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	3 099 089,27	3 009 703,14	0,00
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	3 099 089,27	3 009 703,14	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 852 549,73	2 835 215,26	0,00
	– do 12 miesięcy	2 852 309,73	2 834 975,26	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	240,00	240,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 935,46	174 291,80	0,00
B.II.3c	inne	604,08	196,08	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	9 444 349,27	8 508 390,62	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 444 349,27	8 508 390,62	0,00
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 444 349,27	8 508 390,62	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 444 349,27	4 508 390,62	0,00
	– inne środki pieniężne	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	291 493,22	271 098,06	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	165 629 252,86	167 056 602,68	0,00

Sporządzono: dnia

(miejscowość)

(data)

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

BILANS

sporządzony na dzień: 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	89 938 243,36	88 829 258,58	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 055 000,00	64 055 000,00	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 774 258,58	22 592 107,56	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	1 108 984,78	2 182 151,02	0,00
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 691 009,50	78 227 344,10	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	2 767 853,51	2 890 473,87	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 455,00	199 845,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	807 525,84	833 650,89	0,00
	– długoterminowa	538 948,39	551 697,30	0,00
	– krótkoterminowa	268 577,45	281 953,59	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 798 872,67	1 856 977,98	0,00
	– długoterminowe	1 714 069,60	1 752 609,56	0,00
	– krótkoterminowe	84 803,07	104 368,42	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	1 373 980,10	797 364,63	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	1 373 980,10	797 364,63	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	766 000,00	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	607 980,10	797 364,63	0,00
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3e	inne	0,00	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 672 925,32	3 117 926,59	0,00
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	inne	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 554 227,00	3 014 730,68	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	383 000,00	353 360,76	0,00
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	189 384,53	179 790,48	0,00
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	989 760,25	1 542 320,64	0,00
	– do 12 miesięcy	951 005,58	1 483 826,01	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	38 754,67	58 494,63	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	1 626,02	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	766 234,02	719 103,43	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	194 084,81	188 296,43	0,00
B.III.3i	inne	31 763,39	30 232,92	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	118 698,32	103 195,91	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	68 876 250,57	71 421 579,01	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	68 876 250,57	71 421 579,01	0,00
	– długoterminowe	67 290 423,91	68 840 275,05	0,00
	– krótkoterminowe	1 585 826,66	2 581 303,96	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	165 629 252,86	167 056 602,68	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli
Konstruktorów 2
67-100 Nowa Sól

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**wariant porównawczy**

sporządzony za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 406 212,32	24 151 860,08	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 075 422,62	23 691 665,53	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 783,37	146 673,05	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	318 604,89	310 269,35	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 401,44	3 252,15	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	26 094 820,06	24 141 520,38	0,00
B.I	Amortyzacja	5 937 451,74	5 981 156,95	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	4 260 900,34	3 017 090,38	0,00
B.III	Usługi obce	2 846 366,66	2 657 537,37	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 107 755,61	5 053 133,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	6 192 083,34	5 770 075,65	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 544 104,68	1 481 712,58	0,00
	– emerytalne	573 685,31	530 742,49	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	202 377,69	178 284,45	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 780,00	2 530,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-688 607,74	10 339,70	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 787 782,38	3 038 562,84	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	288 242,29	0,00
D.II	Dotacje	2 572 785,43	2 674 289,48	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 361,53	7 954,49	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	182 635,42	68 076,58	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	792 205,59	306 029,92	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	485 057,37	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 849,64	13 374,95	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	284 298,58	292 654,97	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 306 969,05	2 742 872,62	0,00
G	Przychody finansowe	239 517,33	19 091,42	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	239 326,12	19 023,61	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	Inne	191,21	67,81	0,00
H	Koszty finansowe	107 124,60	77 793,02	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	106 518,03	77 320,41	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H.IV	Inne	606,57	472,61	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 439 361,78	2 684 171,02	0,00
J	Podatek dochodowy	330 377,00	502 020,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 108 984,78	2 182 151,02	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli
Konstruktorów 2
67-100 Nowa Sól

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	88 829 258,59	86 647 107,56
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	88 829 258,59	86 647 107,56
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	64 055 000,00	64 055 000,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA.1.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	64 055 000,00	64 055 000,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 592 107,56	20 293 845,78
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 182 151,02	2 298 261,78
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	2 182 151,02	2 298 161,78
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	2 182 151,02	2 298 261,78
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 774 258,58	22 592 107,56
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 151,02	2 298 261,78
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 151,02	2 298 261,78
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 182 151,02	2 298 261,78
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	2 182 151,02	2 298 261,78
	– podział na kapitał zapasowy	2 182 151,02	2 298 261,78
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata 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
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.6.a	zysk netto	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	89 938 243,36	88 829 258,58
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	89 938 243,36	88 829 258,58

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**wariant pośredni****sporządzony za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31**

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przepsz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Zysk (strata) netto	1 108 984,78	2 182 151,02	0,00
A.II	Korekty razem	3 084 386,36	3 529 827,17	0,00
A.II.1	Amortyzacja	6 028 985,76	6 082 962,18	0,00
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-102 474,78	72 036,01	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	485 057,37	-304 140,08	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	-152 274,83	-106 917,51	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-107 598,56	16 648,84	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	-89 386,13	7 998,82	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-484 234,56	551 319,12	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 496 126,78	-2 788 326,85	0,00
A.II.10	Inne korekty	2 438,87	-1 753,36	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 193 371,14	5 711 978,19	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	216 831,42	464 719,04	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 055,95	462 719,52	0,00
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	195 775,47	1 999,52	0,00
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	195 775,47	1 999,52	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	– odsetki	195 775,47	1 999,52	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.II	Wydatki	3 998 057,71	1 953 074,66	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 998 057,71	1 953 074,66	0,00
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 781 226,29	-1 488 355,62	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	1 149 191,21	26 151,31	0,00
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	1 149 000,00	0,00	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	191,21	26 151,31	0,00
C.II	Wydatki	625 377,41	1 782 664,22	0,00
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	343 360,76	1 534 839,37	0,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	170 682,47	0,00
C.II.8	Odsetki	179 790,48	77 142,38	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	102 226,17	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	523 813,80	-1 756 512,91	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	935 958,65	2 467 109,66	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	935 958,65	2 467 109,66	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 508 390,62	6 041 280,96	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 444 349,27	8 508 390,62	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	1 706 361,08	1 677 292,12	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

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

jednostka obliczeniowa: PLN

	Rok bieżący							Okres poprzedni (opcjonalny)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
	1 439 361,78							2 684 171,02		
	2 557 805,70	0,00	2 557 805,70					2 658 391,69	0,00	2 658 391,69
dotacja z FS na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT	2 351 120,91	0,00	2 351 120,91	17	1	53		2 443 478,84	0,00	2 443 478,84
dotacja na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT - dopłaty do oprocentowania kredytu	21 490,25	0,00	21 490,25	17	1	21		22 271,85	0,00	22 271,85
dotacja z EFRR na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT - projekt GIS	185 194,54	0,00	185 194,54	17	1	52		192 641,00	0,00	192 641,00
	46 361,00	0,00	46 361,00					13 775,59	0,00	13 775,59
nalichzone niezapłacone odsetki	5 212,88	0,00	5 212,88	12	4	2		2 752,79	0,00	2 752,79
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności niezaliczonego do kosztów uzyskania przychodu	25 852,52	0,00	25 852,52	12	1	4e		5 861,58	0,00	5 861,58
nalichzone odsetki od lokaty	8 925,48	0,00	8 925,48	12	4	2		3 106,85	0,00	3 106,85
przychody bilansowe, podatkowe inne lata	6 370,12	0,00	6 370,12	12	3e			2 054,37	0,00	2 054,37
	49 407,46	0,00	49 407,46					4 101,81	0,00	4 101,81
	0,00	0,00	0,00					-167,16	0,00	-167,16
odsetki zapłacone	2 933,86	0,00	2 933,86	12	3e			2 983,21	0,00	2 983,21
otrzymane dopłaty do oprocentowania kredytu inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00	12	3e			1 285,49	0,00	1 285,49
otrzymane kary, odszkodowania	4 348,01	0,00	4 348,01	12	3e					
przychody podatkowe odsetki od f.rekultywacyjnego	39 018,74	0,00	39 018,74	12	1	1		0,27	0,00	0,27
zapłacone odsetki od lokaty	3 106,85	0,00	3 106,85	12	3e					
	3 243 543,86	0,00	3 243 543,86					2 868 183,96	0,00	2 868 183,96
	1 182,45	0,00	1 182,45					3 530,10	0,00	3 530,10
rozwiązanie nadmiernych rezerw bilansowych na świadczenia pracownicze	-23 560,87	0,00	-23 560,87	16	1	27		-7 978,55	0,00	-7 978,55
odsetki budżetowe	10,00	0,00	10,00	16	1	21		27,00	0,00	27,00
amortyzacja środków trwałychw części sfinansowananej dotacją	2 547 748,24	0,00	2 547 748,24	16	1	48		2 651 263,16	0,00	2 651 263,16
amortyzacja leasing finansowy bilansowo-operacyjny podatkowo	205 800,00	0,00	205 800,00	16 a	2	3		205 800,00	0,00	205 800,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

składki PFRON	3 117,00	0,00	3 117,00	16	1	36		3 179,00	0,00	3 179,00
odpisy aktualizujące NSKUP (materiały, VAT od należności, noty %)	6 561,97	0,00	6 561,97	16	1	26 a		4 081,31	0,00	4 081,31
koszty reprezentacji brutto	692,07	0,00	692,07	16	1	28		1 676,12	0,00	1 676,12
niumorzona część środków trwałych	900,00	0,00	900,00	16	1	6				
25% ryczału z tytułu używania poj. prywatnego-kontrakt menadżerski	652,53	0,00	652,53	16	1	51		658,23	0,00	658,23
składki członkowskie	1 244,16	0,00	1 244,16	16	1	37		1 131,09	0,00	1 131,09
opłata manipulacyjna za talony świąteczne	252,46	0,00	252,46	16	1	45		370,23	0,00	370,23
darowizny	4 594,64	0,00	4 594,64	16	1	14		1 919,69	0,00	1 919,69
ubezpieczenie D&O	2 636,95	0,00	2 636,95	16	1	59		2 511,65	0,00	2 511,65
spisanie należności protokołem - VAT	17,29	0,00	17,29	16	1	25 a		14,93	0,00	14,93
zrzeczenie się prawa wieczystego użytkowania	491 694,97	0,00	491 694,97	16	1	6				
	300 354,24	0,00	300 354,24					343 148,28	0,00	343 148,28
odpisy aktualizujące należności	16 389,79	0,00	16 389,79	16	1	26 a		8 648,11	0,00	8 648,11
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	14 000,00	0,00	14 000,00	16	1	27		8 500,00	0,00	8 500,00
odsetki od kredytów nie zapłacone, prowizje bankowe nie zapłacone	0,00	0,00	0,00	16	1	11		234,00	0,00	234,00
rezerwa na odprawy emerytalno rentowe i pozostałe świadczenia	127 585,27	0,00	127 585,27	16	1	27		182 932,76	0,00	182 932,76
składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w następnym okresie -um.o pracę	105 292,74	0,00	105 292,74	16	1	57 a		100 443,95	0,00	100 443,95
składki ZUS od um.cywilnopr. wypłaconych w następnym okresie	2 453,76	0,00	2 453,76	16	1	57 a		2 261,07	0,00	2 261,07
odsetki inne nie zapłacone	878,78	0,00	878,78	16	1	11		129,27	0,00	129,27
wynagrodzenia z tyt.umów cywiloprawnych wypłacone w następnym okresie	346,46	0,00	346,46	16	1	57				
amortyzacja środków trwałych stawka bilansowa wyższa niż podatkowa bilansowa	33 407,44	0,00	33 407,44	16i	1			39 999,12	0,00	39 999,12
	348 028,27	0,00	348 028,27					351 915,88	0,00	351 915,88
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 050,95	0,00	4 050,95	16	1	26 a		6 905,62	0,00	6 905,62
rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania	8 500,00	0,00	8 500,00	15	4e			9 000,00	0,00	9 000,00
składki ZUS o wynagrodzeń zapłacone - um.o pracę	100 443,95	0,00	100 443,95	15	4g			90 339,83	0,00	90 339,83
składki ZUS od um.cywilnopr. zapłacone	2 261,07	0,00	2 261,07	16	1	57 a		2 146,13	0,00	2 146,13
wykorzystanie rezerwy na świadczenia pracownicze	130 149,45	0,00	130 149,45	15	4g			157 357,94	0,00	157 357,94
rozwiązanie rezerwy na fundusz rekultywacyjny	97 124,56	0,00	97 124,56	15	4e			85 724,05	0,00	85 724,05
odsetki zapłacone	557,74	0,00	557,74	16	1	11		442,31	0,00	442,31
amortyzacja środków trwałych stawka podatkowa (bilansowo zamortyzowane)	4 940,55	0,00	4 940,55	16i	1					
	0,00	0,00	0,00							
	416 045,57	0,00	416 045,57					230 995,14	0,00	230 995,14
opłata leasing podatkowo operacyjny	179 790,48	0,00	179 790,48	17 b	1			170 682,47	0,00	170 682,47
dofinansowanie otrzymane nie ujęte bilansowo	0,00	0,00	0,00	12	3e			-10 185,71	0,00	-10 185,71
odsetki hipoteczne	236 255,09	0,00	236 255,09	15 cb				70 498,38	0,00	70 498,38

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	1 664 426,80							2 644 526,77		
	316 241,00							502 460,00		

Załączniki
Informacja_dodatkowa_RS_F_2022.pdf
Dodatkowe informacje i objaśnienia do RSF za 2022 r.