

Załącznik nr 2

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

DANE IDENTYFIKACYJNE		Nazwa pełna i identyfikator podatkowy			
Rodzaj jednostki		"ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ"			
Jednostka inna		NIP: 5482606754, KRS: 0000347288			
SIEDZIBA					
Województwo		Powiat		Gmina	Miejscowość
ŚLĄSKIE		CIESZYŃSKI		CIESZYN	CIESZYN
DANE ADRESOWE					
Kod kraju	Miejscowość	Kod pocztowy	Ulica	Numer domu	
PL	CIESZYN	43400	SŁOWICZA	59	
Województwo		Powiat	Gmina	Pocztą	
ŚLĄSKIE		CIESZYŃSKI	CIESZYN	CIESZYN	
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD					
3700Z		3811Z		4931Z	
9603Z					
KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI					
[f] Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości					
[f] Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności					

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:
METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z ZAŁ. NR 1 USTAWY Z DNIA 26 WRZEŚNIA 1994 R.O RACHUNKOWOŚCI OBOWIAZUJĄCYMI JEDNOSTKI KONTYNUUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE SPÓŁKA WYCENIA W CENACH NABYCIA, POMNIEJSZONYCH O AMORTYZACJĘ I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. SPÓŁKA STOSUJE STAWKI AMORTYZACYJNE ZGODNIE Z PRZYJĘTYMI I ZATWIERDZONYMI UCHWAŁĄ NR 1/2/2023 Z DNIA 03.01.2023 PLANEM AMORTYZACYJNYM. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI NIŻSZEJ NIŻ 10 TYS. ZŁ SĄ ODNOŠONE JEDNORAZOWO W CIĘŻAR KOSZTÓW W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. ODSTĘPSTWEM OD REGÓŁY SĄ ODCINKI KANALIZACJI I PRZYLĄCZA KANALIZACYJNE, KTÓRE SĄ PRZYJMOWANE DO EVIDENCJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ. AMORTYZACJA NALICZANA JEST METODĄ LINIOWĄ.2.ZAPASY MATERIAŁÓW I TOWARÓW SĄ WYCENIANE WEDŁUG CEN ZAKUPU. A ICH ROZCHÓD EVIDENCJONOWANY JEST ZA POMOCĄ METODY FIFO. NA DZIEŃ BILANSOWY W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH, DOKONYWANE SĄ ODPOWIEDNIE ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. W CELU ZACHOWANIA WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAMI W ZAKRESIE OTRZYMANEJ I ROZLICZONEJ REKOMPENSATY, PRZYJĘTO ZASADĘ STOSOWANIA "PRODUKCJI W TOKU". DO WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZASTOSOWANY JEST WZÓR STOSOWANY DO WYLICZENIA REKOMPENSATY: KOSZTY KOMUNIKACJI MINUS PRZYCHODY KOMUNIKACJI MINUS DODATNI WYNIK DZIAŁALN. DODATKOWEJ CO DAJE WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ W DANYM ROKU. WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ POMNIEJSZAMY O WARTOŚĆ OTRZYMANEJ W DANYM ROKU REKOMPENSATY.POWSTAŁA RÓŻNICA STANOWIĆ BĘDZIE WARTOŚĆ KOSZTÓW, KTÓRA ZOSTANIE UJĘTA W KSIĘGACH W ROKU NASTĘPNYM POPRZEC MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU". W SCHEMACIE WYLICZENIA KOSZTÓW DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZOSTAŁ WYŁĄCZONY "ROZSĄDNY ZYSK" PONIEMĄŻ, ŻE POZYCJA JEST WARTOŚCIĄ NIE DO KOŃCA MOŻLIWA DO WYLICZENIA JEST TO POZYCJA NIE PEWNA. UZGADNIANA POMIĘDZY "ORGANIZATOREM" A "OPERATOREM" MIEŚCI SIĘ W GRANICACH DO 4% WARTOŚCI KAPITAŁU ZAANGAŻOWANEGO. JAK RÓWNIEMŻ MOŻE NIE ZOSTAĆ NALICZONA W OGÓLE. DLATEGO NIE JEST UWZGLĘDNIANA W WYLICZENIACH. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOTACH WYMAGAŁYCH ZAPŁATY, POMNIEJSZONYCH O ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. ODPISY TWORZY SIĘ NA KONIEC ROKU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU ZAPŁAT ZA M-C LUTY ROKU NASTĘPNEGO. WYSOKOŚĆ ODPISU UZALEŻNIONA JEST OD STOPNIA PRZETERMINOWANIA NALEŻNOŚCI - STOSUJE SIĘ ODPOWIEDNIO 3M-CY- BRAK ODPISÓW, 6-MCY 50%, 9 M-CY 60%, 12 M-CY 80%, POWYŻEJ 12 M-CY 100%. W PRZYPADKU OPÓŹNIENIA W ZAPŁACIE, NALEŻNOŚCI POWIĘKSZA SIĘ O NALICZONE ODSETKI WYLICZONE NA DZIEŃ ZAPŁATY. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DOTYCZĄ WYDATKÓW,KOSZTOWYCH PONIESIONYCH W DANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, A PRZYPADAJĄCH SWYM CZASOOKRESEM NA ROK NASTĘPNY. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYJMOWANE SĄ W WIELKOSCI NIMINALNEJ DOTYCZĄ GŁÓWNIEM OPŁAT ZA UMIESZCZENIE URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH W PASIE DROGOWYM. KAPITAŁ Y WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY. NALEŻNOŚCI UJĘTE NA KONTACH "201" DOTYCZĄ DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH, USŁUGI DZIERŻWA, REKLAMA, SPRZEDAŻ BILETÓW, PSZOK, ZARZĄDZANIE DWORCEM, USŁUGI POGRZEBOWE).REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE-NAGRODY JUBILEUSZOWE SPORZADZANE SĄ NA OKRES 5 NAJBLIŻSZYCH LAT.REZERWY NA AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHOD. TWORZY SIĘ DO WYSOKOŚCI REZERWY NAPOD.DOCCHODOWY OSÓB PRAWNYCH.
ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO EVIDENCJA KOSZTÓW PROWADZONA JEST W UKŁ. RODZAJOWYM I KALKULACYJNYM (KONTA 490) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEST SPORZĄDZANY W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM. W CELU ZACHOWANIA ZASADY WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW DO KOSZTÓW DANEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO JEDNOSTKA WPROWADZIŁA PODZIAŁ PRZYCHODÓW WYNIKAJĄCYCH Z WYSTĄPMIONYCH FAKTUR W OKRESIE PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM DO OKRESU, KTÓREGO DOTYCZĄ. PODZIAŁ NA POSZCZEGÓLNE OKRESY ODBYWA SIĘ W PROPORCJI DO ILOŚCI DNI DOTYCZĄCYCH OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO W STOSUNKU DO ILOŚCI DNI OGÓŁEM WYNIKAJĄCYCH Z DOKUMENTU KSIĘGOWEGO (FAKTUR SPRZEDAŻY). W CELU NIE MNÓŻENIA RÓŻNIC EVIDENCJA PODATKOWA A BILANSOWA JEDNOSTKA POWYŻSZĄ ZASADĘ STOSUJE RÓWNIEMŻ DLA CELÓW PODATKOWYCH. PRZYCHODY Z TYTUŁU OPŁAT I PROLONGAT POGRZEBOWYCH ROZPOZNAWANE SĄ W KSIĘGACH W DACIE SPRZEDAŻY. W ZAKRESIE OTRZYMANEJ REKOMPENSATY, KTÓREJ ROZLICZENIE ODBYWA SIĘ PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ZOSTAŁ ZASTOSOWANY MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU" W CELU ZAPEWNIENIA WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAMI.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z ZAŁ. NR 1 USTAWY Z DNIA 26 WRZEŚNIA 1994 R.O RACHUNKOWOŚCI Z PÓŹN.ZM. (dZ.u. 2023 POZ. 120 Z PÓŹN.ZM.) NA PODSTAWIE KSIĄG RACHUNKOWYCH PROWADZONYCH W ROKU OBROTOWYM ZGODNIE Z DOKUMENTACJĄ PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI USTALONĄ I WPROWADZONĄ DO STOSOWANIA UCHWAŁĄ ZARZĄDU NR XLIX/1/2022 Z DNIA 22 GRUDNIA 2022, PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI. (DZ.U Z 2023 R. POZ. 120) RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZANY JEST METODĄ POŚREDNIA.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki Innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przeeksztako- wane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Aktywa razem	32 098 403,85	32 382 855,12	
A. Aktywa trwałe	29 074 453,50	29 231 159,66	
I. Wartości niematerialne i prawne	66 436,31	100 997,99	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	66 436,31	100 997,99	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 155 521,41	28 480 026,31	
1. Środki trwałe	27 723 075,09	27 724 479,60	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	852 931,63	861 158,53	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 627 481,52	17 187 738,39	
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 469 116,97	2 204 403,94	
d) środki transportu	6 209 879,24	7 237 819,46	
e) inne środki trwałe	563 665,73	233 359,28	
2. Środki trwałe w budowie	432 446,32	755 546,71	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	852 495,78	650 135,36	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	215 404,22		
B. Aktywa obrotowe	637 091,56	650 135,36	
I. Zapasy	3 023 950,35	3 151 695,46	
1. Materiały	356 577,53	588 946,79	
2. Półprodukty i produkty w toku	131 217,18	130 939,51	
3. Produkty gotowe	218 650,58	451 572,78	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 709,77	6 434,50	
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych	2 299 899,21	2 151 995,31	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przeznaczone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 299 899,21	2 151 995,31	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 983 947,85	1 935 440,92	
– do 12 miesięcy	1 983 947,85	1 935 440,92	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 243,62	87 634,02	
c) inne	126 707,74	128 920,37	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	234 973,17	220 072,70	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 973,17	220 072,70	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	234 973,17	220 072,70	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 292,01	54 956,59	
– inne środki pieniężne	181 681,16	165 116,11	
– inne aktywa pieniężne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 500,44	190 680,66	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem			
A. Kapitał (fundusz) własny	32 098 403,85	32 382 855,12	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 482 927,58	24 971 723,75	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 256 000,00	25 256 000,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	224 000,00		
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	224 000,00		
aport niezarejestrowany	224 000,00		
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-284 276,25	-346 732,90	
VI. Zysk (strata) netto	287 203,83	62 456,65	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 615 476,27	7 411 131,37	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 857 642,20	1 357 137,43	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	215 404,22		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 388 599,25	1 180 268,55	
– długoterminowa	1 008 920,90	933 779,70	
– krótkoterminowa	379 678,35	246 488,85	
3. Pozostałe rezerwy	253 638,73	176 868,88	
– długoterminowe			
– krótkoterminowe	253 638,73	176 868,88	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 052 392,55	1 706 406,45	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki Innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przeanalizowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 052 392,55	1 706 406,45	
a) kredyty i pożyczki	187 510,00	562 510,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	227 790,99	493 761,09	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	637 091,56	650 135,36	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 699 441,52	4 333 437,49	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 630 230,16	4 252 176,46	
a) kredyty i pożyczki	901 292,95	1 539 628,80	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	607 273,58	667 089,92	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	672 964,17	407 208,00	
– do 12 miesięcy	672 964,17	407 208,00	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 550,10	1 725,14	
f) zobowiązania wekslowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki Innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	770 682,54	661 524,20	
h) z tytułu wynagrodzeń	446 932,75	386 709,73	
i) inne	229 534,07	588 290,67	
4. Fundusze specjalne	69 211,36	81 261,03	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	14 150,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe	6 000,00	14 150,00	
– krótkoterminowe	5 850,00	6 000,00	
	150,00	8 150,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przeeksztaczone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 784 675,40	23 805 966,13	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 338 329,49	23 461 932,79	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-557 022,75	340 423,18	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 368,66	3 610,16	
B. Koszty działalności operacyjnej	25 807 345,71	23 710 646,00	
I. Amortyzacja	2 098 554,01	1 724 039,00	
II. Zużycie materiałów i energii	4 348 719,65	3 913 739,41	
III. Usługi obce	4 802 429,93	4 580 091,88	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 869 005,32	2 629 786,11	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	9 161 605,70	8 248 023,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 178 499,04	1 937 751,81	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	346 809,19	674 906,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 722,87	2 307,80	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 022 670,31	95 320,13	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 769 228,74	322 840,29	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 325,20		
II. Dotacje	150,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 426,41		
IV. Inne przychody operacyjne	1 622 327,13	322 840,29	
zwrot VAT rekompensata	1 400 067,00		
pozostałe	222 260,13		
E. Pozostałe koszty operacyjne	242 081,44	131 407,66	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 841,78	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	135 750,67		
III. Inne koszty operacyjne	106 330,77	125 565,88	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	504 476,99	286 752,76	
G. Przychody finansowe	31 347,82	16 542,20	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	31 227,82	16 503,74	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	120,00	38,46	
H. Koszty finansowe	248 620,98	240 838,31	
I. Odsetki, w tym:	212 893,30	206 533,92	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 727,68	34 304,39	
J. Podatek dochodowy	287 203,83	62 456,65	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	287 203,83	62 456,65	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przebieżające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 971 723,75	21 134 267,10	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
IIA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 971 723,75	21 134 267,10	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 256 000,00	19 651 000,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		5 605 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		5 605 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		5 605 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 256 000,00	25 256 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 830 000,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	224 000,00	-1 830 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	224 000,00	3 775 000,00	
aport	224 000,00	3 775 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
wydanie udziałów		5 605 000,00	
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	224 000,00		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-284 276,25	-346 732,90	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62 456,65	265 138,68	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	62 456,65	265 138,68	
pokrycie straty	62 456,65	265 138,68	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-346 732,90	-611 871,58	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-346 732,90	-611 871,58	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	62 456,65	265 138,68	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-284 276,25	-346 732,90	
6. Wynik netto	287 203,83	62 456,65	
a) zysk netto	287 203,83	62 456,65	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień		Kwota na dzień		Przeeksztatkone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
	kończący bieżący rok obrotowy 2023	kończący poprzedni rok obrotowy 2022	kończący poprzedni rok obrotowy 2022	kończący bieżący rok obrotowy 2023	
b) strata netto					
c) odpisy z zysku					
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 482 927,58	24 971 723,75			
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 482 927,58	24 971 723,75			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	287 203,83	62 456,65	
II. Korekty razem	3 181 518,25	1 792 105,50	
1. Amortyzacja	2 098 554,01	1 724 039,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	212 893,30	206 533,92	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 481,59	5 841,78	
5. Zmiana stanu rezerw	500 504,77	-145 469,40	
6. Zmiana stanu zapasów	232 369,26	-279 711,82	
7. Zmiana stanu należności	-147 903,90	311 600,83	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	397 949,42	-21 972,38	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-152 330,20	-8 756,43	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 468 722,08	1 854 562,15	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 325,20	9 500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	20 325,20	9 500,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przebiegane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 537 131,22	2 022 633,01	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 537 131,22	2 022 633,01	
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielenie pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 516 806,02	-2 013 133,01	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 164 628,80	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		1 164 628,80	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 937 015,59	1 254 086,91	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 013 335,85	375 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	710 786,44	672 552,99	
8. Odsetki	212 893,30	206 533,92	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 937 015,59	-89 458,11	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A,III+B,III+C,III)	14 900,47	-248 028,97	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 900,47	-248 028,97	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	220 072,70	468 101,67	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	234 973,17	220 072,70	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	193 189,04	197 313,22	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Dodatkowe informacje i objaśnienia

LP	Opis (dodatkowe informacje i objaśnienia)	Nazwa załączonego pliku
1	Informacja dodatkowa do Sprawozdań Finansowych 2023	Informcjedodatkowe2023MK17.05.24.docx

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

Tytuł	Podstawa prawna Art Ust Pkt Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					
Rok bieżący		287 203,83			
Rok poprzedni		62 456,65			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			4 975 004,57		
Rok poprzedni			4 339 487,26		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący			57 864,82		
Rok poprzedni			125 913,04		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna Art Ust Pkt Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			1 040 223,81		
Rok poprzedni			1 098 351,45		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			5 547 991,80		
Rok poprzedni			4 884 817,44		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			978 029,30		
Rok poprzedni			958 064,27		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			864 520,75		
Rok poprzedni			622 160,97		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna			Wartość		Wartość łączna		Z zysków	Z innych źródeł
	Art	Ust	Pkt	Lit				kapitałowych	przychodów
Rok bieżący									
Rok poprzedni									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym									
Rok bieżący									
Rok poprzedni									
K. Podatek dochodowy									
Rok bieżący									
Rok poprzedni									

Sporządził: Kubok Mariola

Data sporządzenia: 17.05.2024 16:10

Mariol Elektronicznie
podpisany
przez Mariola
a Anna Anna Kubok
Data:
2024.05.17
Kubok 16:33:31 +02'00'

Roman Elektronicznie
podpisany przez
Tadeusz Roman Tadeusz
Bańczyk
Data: 2024.05.17
Bańczyk 16:44:08 +02'00'

Robert Elektronicznie
podpisany przez
Mędrała Robert Mędrała
Data: 2024.05.17
16:45:09 +02'00'

VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie
Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. Wyjaśnienia do bilansu

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz należności długoterminowych:

a) Rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa oraz amortyzacja i umorzenie środków trwałych

wartość początkowa śr. trw.	stan na 1.01.2023	aktualizacja	przychody aport	przychody nabycie	zwiększe nie wartości	rozchody	stan na 31.12.2023
1. Środki trwałe	58 261 855,79		224 000,00	1 898 394,61	0,00	166 476,49	60 217 773,91
a) grunty	959 881,12						959 881,12
– w tym prawo użytł. wiecz. gr.	959 881,12						959 881,12
b) budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 599 195,63		0,00	1 090 491,62		105 230,20	33 584 457,05
c) urządzenia techn. i maszyny	4 920 983,23		224 000,00	384 408,05		56 800,15	5 472 591,13
d) środki transportu	18 959 603,93		0,00	0,00		1 832,90	18 957 771,03
e) inne środki trwałe	822 191,88		0,00	423 494,94		2 613,24	1 243 073,58
2. Środki trwałe w budowie	755 546,71		0,00	1 414 294,22		1 737 394,61	432 446,32
3. Zaliczki na środki trwałe w bud.							
razem :	59 017 402,50		224 000,00	3 312 688,83	0,00	1 903 871,10	60 650 220,23

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia				wartość netto		
	stan na 1.01.2023	zwiększenia		zmniejszenia	stan na 31.12.2023	stan na 1.01.2023	stan na 31.12.2023
		amortyzacja	inne				
1. Środki trwałe	30 537 376,19	2 063 992,33		106 669,70	32 494 698,82	27 724 479,60	27 723 075,09
a) grunty	98 722,59	8 226,90			106 949,49	861 158,53	852 931,63
– w tym prawo uż. wiecz.gr.	98 722,59	8 226,90			106 949,49	861 158,53	852 931,63
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod.	15 411 457,24	592 774,60		47 256,31	15 956 975,53	17 187 738,39	17 627 481,52
– w tym spółdz. prawa do lok.							
c) urządzenia techn. i masz.	2 716 579,29	343 695,02		56 800,15	3 003 474,16	2 204 403,94	2 469 116,97
d) środki transportu	11 721 784,47	1 026 107,32		0,00	12 747 891,79	7 237 819,46	6 209 879,24
e) inne środki trwałe	588 832,60	93 188,49		2 613,24	679 407,85	233 359,28	563 665,73
2. Środki trwałe w budowie						755 546,71	432 446,32
3. Zaliczki na środki trw. w bud.							
razem :	30 537 376,19	2 063 992,33		106 669,70	32 494 698,82	28 480 026,31	28 155 521,41

Cieszyn, 17.05.2024 r.

b) Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa (brutto)	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	486 778,62	0,00	0,00	486 778,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	486 778,62	0,00	0,00	486 778,62

umorzenie	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	385 780,63	34 561,68	0,00	420 342,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	385 780,63	34 561,68	0,00	420 342,31

c) Należności długoterminowe:

Nie występują.

d) Inwestycje długoterminowe:

Nie występują.

2) Informacje o długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

rozliczenia długoterminowe	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	650 135,36	5 494,40	24 178,24	631 451,52
Polisa - kopraka w leasingu	0	5 640,04	0	5 640,04
Razem	650 135,36	11 134,44	24 178,24	637 091,56

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

użytkowanie wieczyste	<i>stan na 01.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Grunty w wieczystym użytkowaniu	822 688,12			822 688,12
Powierzchnia [m2]	78 991			78 991

Zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Cieszyn nr 0050.638.2021 od dnia 01.01.2022 nastąpiła aktualizacja wartości z tytułu użytkowania nieruchomości gruntowej. Roczna opłata za użytkowanie wieczyste wynosi za rok 2023 – 65 565,13 złotych/netto.

Cieszyn, 17.05.2024 r.

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

środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	76 468 163,58	2 444 766,36	177 251,28	78 735 678,66
Urządzenia techniczne i maszyny	7 563 718,92	177 251,28	125 703,69	7 615 266,51
Środki transportu	3 606,56			3 606,56
Inne środki trwałe	10 371,25			10 371,25
razem :	84 252 234,31	2 622 017,64	302 954,97	86 571 296,98

5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie występują.

6) Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego, akcyjnego, udziałowego):

a) Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców, innych właścicieli – stan na 31 grudnia 2023 r.:

właściciele	<i>ilość udziałów (akcji)</i>	<i>wartość jednego udziału (akcji)</i>	<i>wartość kapitału</i>	<i>struktura [%]</i>
1. Gmina Cieszyn	25 256	1 000,00	25 256 000,00	99,1
2. Kapitał rezerwowy	224		224 000,00	0,9
razem :	25 480	1 000,00	25 480 000,00	100,0

W dniu 05.12.2023 podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału o wartość 224 tys. (224 udziały po 1000). Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 04.01.2024 roku - prezentacja w bilansie jako „Pozostałe kapitały rezerwowe – aport niezarejestrowany w KRS” – 224 000,00

b) Informacja o akcjach uprzywilejowanych :

Nie występują.

7.a) Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych i pozostałych:

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7.b) Objasnienia dotyczące „Innych” źródeł zwiększeń i zmniejszeń kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych i pozostałych:

Nie występują

Cieszyn, 17.05.2024 r.

8) Propozycje rozliczenia zysku/pokrycia straty netto za rok obrotowy oraz straty z lat ubiegłych:

Zysk bilansowy w wysokości 287 203,83 zł zostanie rozliczony w następujący sposób:

- 284 276,25 zł – na pokrycie straty z lat ubiegłych,
- 2 927,58 zł. – na zwiększenie kapitału zapasowego.

9) Informacja o stanie rezerw:**a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:**

rezerwy	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00	215 404,22			215 404,22
2. Na koszty i zobowiązania	1 180 268,55	507 680,39		299 349,69	1 388 599,25
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	1 180 268,55	507 680,39		299 349,69	1 388 599,25
-- krótkoterminowe	246 488,85	379 936,82		246 747,32	379 678,35
-- długoterminowe	933 779,70	127 743,57		52 602,37	1 008 920,90
3. Inne	176 868,88	253 638,73		176 868,88	253 638,73
razem :	1 357 137,43	976 723,34		476 218,57	1 857 642,20

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Podstawą do wyliczenia rezerw jest kwota różnicy między wartością netto środków trwałych w leasingu a zobowiązaniem z tytułu leasingu – 1 133 706,40.

Podatek odroczony – rezerwa wynosi – 215 404,22.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na 31.12.2023 r.:

odpisy aktualizujące wartość należności	<i>stan na 1.01.2023</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	141 647,41	145 701,08	136 692,29	150 656,20
2. —				
razem :	141 647,41	145 701,08	136 692,29	150 656,20

* grupa należności z pozycji B.II. aktywów Bilansu

11 a) zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	<i>kwota na koniec okresu ogółem wg bilansu na 31.12.2023</i>	<i>w tym przetermino- wane</i>	<i>odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2023</i>	<i>odsetki zapłacone</i>
1. Inne zobowiązania finansowe*	227 790,99			
2. Pożyczka WFOŚiGW	187 510,00			
3. Inne **	637 091,56			
razem :	1 052 392,55		0,00	

* dotyczą leasingu

** inne zobowiązania długoterminowe - opłaty za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym - 631 451,52 oraz ubezpieczenia przedmiotu leasingu - 5 640,04

Cieszyn, 17.05.2024 r

Zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty:		1-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat
1.	227 790,99	227 790,99	0,00	0,00
2.	187 510,00	187 510,00	0,00	0,00
3.	637 091,56	82 223,88	49 503,52	505 364,16
	1 052 392,55	497 524,67	49 503,52	505 364,16

11.b) Zobowiązania krótkoterminowe:

zobowiązania krótkoterminowe	kwota na koniec okresu		okres zaległości		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2023	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2023	w tym przeterminowane	do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy		
1. Kredyty bankowe	526 292,95	brak				
2. Pożyczki	375 000,00	brak				
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	672 964,17	brak				
4. Z tytułu podatków i cel	227 937,62	brak				
5. Składki ZUS	542 744,92	brak				
6. Wynagrodzenia	446 932,75	brak				
7. Inne	229 534,07	brak				
8. Pozostałe:	678 035,04	brak				
– fundusze specjalne	69 211,36	brak				
– zaliczki na dostawy	1 550,10	brak				
– inne zobowiązania finansowe	607 273,58	brak				
razem :	3 699 441,52	brak			0,00	

12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

rozliczenia międzyokresowe	stan na 1.01.2023	stan na 31.12.2023
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	840 816,02	769 592,00
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku		
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty, opłaty itp.)	840 816,02	769 592,00
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Bienne rozliczenia kosztów		
4. Bienne rozliczenia przychodów	6 150,00	6 000,00

Wartość zobowiązań międzyokresowych wynosi 840 816,02 :

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - 637 091,56 zł innych rozliczeń międzyokresowych dotyczy:

- 631 451,52 - opłaty z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym
 - 5 640,04 – opłaty z tytułu polisy ubezpieczenie w leasingu – koparka.
- Kwota pozostała 132 500,44 dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych :
- ubezpieczenia majątkowe – 85 708,16
 - opłaty z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym – 29 205,15
 - opieka autorska Grobonet - 3 323,56

Cieszyn, 17.05.2024 r.

- program antywirusowy – 1 618,20
- ogłoszenie prasowe – 4 160,00
- pozostałe media, prenumeraty itp. – 8 485,37

13) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 1 900 000,00 zł (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych) - hipoteka umowna BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie, ul. Słowicza 59 do kwoty 2 500 000,00 zł. – zadłużenie na 31.12.2023 wynosi 526 292,95

14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (ewidencja pozabilansowa):

Zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW - gwarancja bankowa 748 900 zł (siedemset czterdzieści osiem tysięcy dziewięćset złotych) – zabezpieczona hipoteka BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie ul. Słowicza 59 do kwoty 2 500 000 zł. Gwarancja bankowa , jak również kredyty zabezpieczone są dodatkowo poprzez weksel.

15) Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu/ należności i zobowiązania wobec jednostek powiązanych.

Rozliczenia międzyokresowe :	769 592,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	637 091,56
Krótkoterminowe rozliczenia kosztów	132 500,44
 Zobowiązania z tytułu kredytów	 1 088 802,95
Zobowiązania długoterminowe	187 510,00
Zobowiązania krótkoterminowe	901 292,95
 Zobowiązania z tytułu leasingu	 835 064,57
Leasing długoterminowy -	227 790,99
Leasing krótkoterminowy -	607 273,58

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	
	razem rok 2023	razem rok 2024
1. Produktów		
2. Usług	25 338 329,49	23 461 932,79
3. Towarów	3 368,66	3 610,16
razem :	25 341 698,15	23 465 542,95

Cieszyn, 17.05.2024 r.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych:

Nie występują.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występują.

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

	kwota [zł]
1. Zysk brutto (strata netto)	287 203,83
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwale) (-)	57 864,82
- przychody - rozwiązane odpisy na należności, darowizny,	57 864,82
3. Przychody księgowe przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)rekompensata	4 975 004,57
4. Przychody dodatkowe nieuwjęte w księgach (+)	0,00
- przychody 2022 r. do opodatkowania w 2023 r.	0,00
6. Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	1 040 223,81
- amortyzacja środków trwałych	891 374,79
- inne koszty	148 849,02
7. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	5 547 991,80
- niewypłacone wynagrodzenia	10 424,68
- niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	5 539,80
- rekompensata	4 975 004,57
- rezerwy na świadczenia pracownicze	557 022,75
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieuwjęte w księgach (-)	978 029,30
- składki ZUS zapłacone w 2023 r.	196 408,22
- wynagrodzenia zapłacone w 2023 r.	8 498,68
- koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2023 r.	
- raty leasingowe	773 122,40
9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)	864 520,75
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2018 rok (-)	(-864 520,75)
11. Inne (-)	
12. Podstawa opodatkowania	0,00
13. Podatek dochodowy	0,00

Zgodne z indywidualną interpretacją Dyrektora KIS z dn.16.04.2019 r. nr 011-KDIB2-3.4010.56.2019.1.MK, która potwierdza, że rekompensata stanowi zwrot kosztów realizowanego zadania i jest przychodem nie podlegającym opodatkowaniu podatkiem dochodowym osób prawnych, zaś koszty pokryte tą rekompensatą nie stanowią kosztów uzyskania przychodu do wysokości należnej rekompensaty, co ma istotne znaczenie dla celów podatkowych, dlatego ogólna wartość przychodów i kosztów podatkowych została pomniejszona o kwoty otrzymanych w 2023 roku rekompensat za 2023 - w wysokości 4 742 082,37 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2022 rok - w wysokości 232 922,20 zł.- w sumie uwzględniono kwotę 4 975 004,57 zł.

Cieszyn, 17.05.2024 r.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zanlechaney w roku obrotowym lub przewidzianej do zanlechania w roku następnym:

Nie wystąpiły.

6) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby:
brak

7) Poniesione nakłady na nlefinansowe aktywa trwałe:

nakłady na:	<i>poniesione w roku 2023</i>	<i>planowane na rok 2024</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	180 000,00
2. Środki trwałe	1 104 684,90	1 140 000,00
3. Środki trwałe w budowie	432 446,32	150 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
razem :	1 537 131,22	1 470 000,00

8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych w roku obrachunkowym:

Nie dotyczy.

9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

10) Przychody i koszty o znaczney wartości, które wystąpiły incydentalnie :

Przychody z tytułu zwrot podatku VAT od rekompensaty po wyroku NSA z dnia 23.03.2023 – kwota : 1 400 067,00

Kwota ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych i w determinujący sposób zniwelowała Poniesioną na sprzedaży stratę.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1)Przepływy pieniężne netto

Cieszyn, 17.05.2024 r.

Punkt D rachunku przepływów pieniężnych jest zgodny z bilansową zmianą środków pieniężnych punktu E na kwotę 14 900,47 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. [w złotych]: 234 973,17

a) kasa	12 702,78
b) rachunki bankowe.....	40 589,23
c) lokaty terminowe.....	161 775,68
d) środki pieniężne w drodze	6 320,00
e) inne środki pieniężne - karta...	13 585,48

- 2) W przypadku sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią:

Nie dotyczy. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

- 3) Wyjaśnienie treści pozycji przepływów z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej, które nie wynikają bezpośrednio z sprawozdania finansowego [zł]:

Poz. II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Wartość nakładów inwestycyjnych 1 414 294,22 zł pomniejszone o wartość mikroinstalacji fotowoltaicznej otrzymanej w formie aportu na kwotę 224 000,00 powiększona o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych 346 837,00

4. Informacje organizacyjne, kadrowe i transakcyjne

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

Nie wystąpiły.

- 2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz... ¹⁾:

Nie wystąpiły.

^{1) oraz:}

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym, lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Cieszyn, 17.05.2024 r.

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

przeciętne zatrudnienie (etaty)	<i>stan na 31.12.2022 r.</i>	<i>stan na 31.12.2023</i>	<i>przeciętnie w 2023</i>
Ogółem, w tym:	114,63	122,13	119,02
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	72,63	78,13	74,40
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	37,00	39,00	39,08
– kierownicy	5,00	5,00	5,00
– Zarząd kontrakt	2,00	2,00	2,00

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

wynagrodzenia	<i>w roku obrotowym 2022</i>	<i>w roku obrotowym 2023</i>
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	8 248 023,59	9 161 605,70
– wypłacone członkom zarządu	403 742,30	427 056,54
– wypłacone członkom rady nadzorczej	68 676,00	68 676,00
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	5 650,64	6 091,42
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	5 746,06	6 194,87
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	5 554,55	6 000,46

5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nie wystąpiły.

6) Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy:

wynagrodzenie biegłego rewidenta za:	<i>wynagrodzenie ogółem netto</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>wypłacone</i>	<i>należne</i>
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finans.	17 856,00	0,00	17 856,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem :	17 856,00	0,00	17 856,00

– wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Cieszyn, 17.05.2024 r.

5. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

brak

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

brak

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

Zmiana zasad prezentacji tworzonych i rozwiązyanych odpisów należności.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zmiana prezentacji w rachunku zysków i strat :

<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	2023	2022 dane porównywalne
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 426,41	3 701,22
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	2023	2022
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	135 750,67	27 564,21

6. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych:

Nie występuje.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

3) Wykaz Spółek zależnych i stowarzyszonych, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Brak.

4) Dane liczbowe o spółkach powiązanych kapitałowo w przypadku nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Cieszyn, 17.05.2024 r.

Brak.

7. Informacje o połączeniu spółek (nabytce Innych jednostek)

Nie dotyczy.

8. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności

1) Uzasadnienie stwierdzenia występowania niepewności co do kontynuowania działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

4) Opis podejmowanych, bądź planowanych przez Jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie występują

9. Inne informacje niewymienione powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki

Nie wystąpiły inne uwarunkowania, jak te ujęte w sprawozdaniu finansowym, które ukształtowałyby prezentowany wynik finansowy.

Należy jednak zwrócić uwagę na skutki działań wojennych i konfliktów zbrojnych toczących się na świecie a w szczególności w Ukrainie oraz na coraz trudniejszą sytuację gospodarczą w Polsce ale i na świecie. Analizując powyższe Spółka nie odczuła żadnych skutków związanych ze wskazanymi sytuacjami.

W związku z nie jasnymi przepisami podatkowymi odnośnie naliczania podatku VAT od otrzymywanej rekompensaty Spółka złożyła zapytanie o indywidualną interpretację przepisów podatkowych do Dyrektora Krajowej Izby Skarbowej w Katowicach. Dyrektor KIS wydał decyzję, niekorzystną dla Spółki tzn. stwierdził, że rekompensata podlega opodatkowaniu podatkiem VAT, Spółka zaskarżyła interpretację w Wojewódzkim Sądzie Administracyjnym i uzyskała wyrok pozytywny tzn. stwierdzający, że rekompensata nie podlega opodatkowaniem podatkiem od towarów i usług.

Dyrektor Krajowej Izby Skarbowej w Katowicach ponownie zaskarżył wyrok sądu do Naczelnego Sądu Administracyjnego. W dniu 24.01.2023 roku odbyła się rozprawa w NSA, oddalająca skargę kasacyjną Dyrektora Krajowej Izby Skarbowej w Katowicach. W dniu 23.03.2023 roku NSA w Warszawie przesłał do spółki wyrok wraz z uzasadnieniem.

Zakład Gospodarki komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o. dokonał stosownych korekt deklaracji JPK VAT jak również zapisów księgowych w ewidencji księgowej w roku 2023.

Otrzymany zwrot podatku VAT wyniósł 1 400 067,00 i został zaprezentowany w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne.

Otrzymany zwrot ma determinujący wpływ na wynik finansowy roku bieżącego.

Cieszyn, 17.05.2024 r.

Pozostałe informacje zawarte we wzorcu informacji dodatkowej sporządzonej zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w ocenie jednostki są nie istotne bądź nie wystąpiły, a ich brak nie wprowadza w błąd czytelnika sprawozdania.

Cieszyn, 17.05.2024 rok

.....
*osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

.....
Zarząd

**Mariol
a Anna
Kubok** Elektronicznie
podpisany przez
Mariola Anna
Kubok
Data: 2024.05.17
16:34:36 +02'00'

**Roman
Tadeusz
Bańczyk** Elektronicznie
podpisany przez
Roman Tadeusz
Bańczyk
Data: 2024.05.17
16:45:51 +02'00'

**Robert
Mędra
la** Elektronicznie
podpisany prz
Robert Mędra
Data:
2024.05.17
16:46:18 +02'00'

Cieszyn, 17.05.2024 r.

