

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA 2021 ROK

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

DANE IDENTYFIKACYJNE					
Rodzaj jednostki		Nazwa pełna i identyfikator podatkowy			
Jednostka inna		ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O. NIP: 5482606754, KRS: 0000347288			
SIEDZIBA					
Województwo ŚLĄSKIE		Powiat CIESZYŃSKI		Gmina CIESZYN	
Miejscowość CIESZYN		Miejscowość CIESZYN		Numer domu 59	
DANE ADRESOWE					
Kod kraju PL	Miejscowość CIESZYN	Kod pocztowy 43400	Ulica SŁOWICZA	Numer domu 59	
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYŃSKI	Gmina CIESZYN	Poczta CIESZYN		
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD					
3700Z		3811Z		3812Z	
9603Z		4931Z		4931Z	
KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI					
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności					

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIENIE 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 OBOWIĄZUJĄCYMI JEDNOSTKI KONTYNUUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ.

1. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE SPÓŁKA WYCENIA W CENACH NABYCIA, POMNIEJSZYCH O AMORTYZACJĘ I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. SPÓŁKA SOTOSUJE STAWKI AMORTYZACYJNE ZGODNIE Z PRZYJĘTYM I ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR 1/4/2021 Z DNIA 05.01.2021 PLANEM AMORTYZACYJNYM. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI NIŻSZEJ NIŻ 10TYS. ZŁ SĄ ODNOZONE JEDNORAZOWO W CIEŻAR KOSZTÓW W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. AMORTYZACJA NALICZANA JEST METODĄ LINIOWĄ.
2. ZAPASY MATERIAŁÓW I TOWARÓW SĄ WYCENIANE WEDŁUG CEN ZAKUPU, A ICH ROZCHÓD EWIDENCJONOWANY JEST ZA POMOCĄ METODY FIFO. NA DZIEŃ BILANSOWY W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH, DOKONYWANE SĄ ODPWIEDNIE ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ.
3. 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 BĘDZIE WZÓR KTÓRY STOSOWANY JEST DO WYLICZENIA REKOMPENSATY:
KOSZTY PROWADZENIA KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS PRZYCHODY KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS DODATNI WYNIK DZIAŁALNOŚCI DODATKOWEJ CO DAJE WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ W DANYM ROKU WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ POMNIEJSZAMY O WARTOŚĆ OTRZYMANEJ W DANYM ROKU REKOMPENSATY PROGNOZOWANEJ, A POWSTAŁA RÓŻNICA STANOWIĆ BĘDZIE WARTOŚĆ KOSZTÓW, KTÓRA ZOSTANIE UJĘTA W KSIĘGACH W ROKU NASTĘPNYM POPRZECZ MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU".
W SCHEMACIE WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZOSTAŁA WYŁĄCZONA POZYCJA "ROZSĄDNY ZYSK" Z UWAGI NA FAKT, ŻE POZYCJA JEST WARTOŚCIĄ NIE DO KONCA MOŻLIWĄ DO WYLICZENIA, JEST TO POZYCJA NIE PEWNA, UZGADNIANA POMIĘDZY "ORGANIZATOREM" A "OPERATOREM" MOŻE SIĘ MIEŚCIĆ W GRANICACH DO 4% WARTOŚCI KAPITAŁU ZAANGAŻOWANEGO, JAK RÓWNIEŻ MOŻE NIE ZOSTAĆ NALICZONA W OGÓLE, DLATEGO NIE BĘDZIE UWZLEDNIANA W WYLICZENIACH.
4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOTACH WYMAGAJĄCYCH ZAPŁATY, POMNIEJSZYCH O ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. W PRZYPADKU OPÓŹNIENIA W ZAPŁACIE, NALEŻNOŚCI POWIĘKSZA SIĘ O NALICZONE ODSETKI WYLICZONE NA DZIEŃ ZAPŁATY.
5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.
6. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DOTYCZĄ WYDATKÓW, KOSZTOWYCH PONIESIONYCH W DANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, A PRZYPADAJĄCYCH SWYM CZASOOKRESEM NA ROK NASTĘPNY.
7. KAPITAŁY WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.
8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.
9. NALEŻNOŚCI UJĘTE NA KONTACH "201" DOTYCZĄ DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ JAK WYWÓZ NIECZYŚTOŚCI PŁYNNYCH, USŁUGI WARSZTATU, DZIERŻAWA GRUNTU, WYNAJEM AUTOBUSÓW, EKSPozyCJE REKLAMOWE, MOBILNA SPRZEDAŻ BILETÓW, WYNAJEM POMIĘSZCZEN BIUROWYCH, UZGODNIENIA TECHNICZNE, PROWADZENIE PSZOK, ZARZĄDZANIE DWORCEM, OBSŁUGA SZALETÓW, WYNAJEM KANIN WC, USŁUGI POGRZEBOWE, FAKTURY WYSTAWIANE SĄ ZARÓWNO NA OSOBY FIZYCZNE JAK RÓWNIEŻ FIRMY.
10. EWIDENCJA KOSZTÓW JEST PROWADZONA ZARÓWNO W UKŁADZIE RODZAJOWYM, JAK I KALKULACYJNYM (KONTO ROZLICZENIOWE "490").

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

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 WYSTAWIONYCH FAKTUR W OKRESIE PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM DO OKRESU, KTÓREGO DOTYCZA, PODZIAŁ NA POSZCZEGÓLNE OKRESY ODBYWA SIĘ W PROPORCJI DO ILOŚCI DNI DOTYCZĄCYCH OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO W STOSUNKU DO ILOŚCI DNI OGÓLEM WYNIKAJĄCYCH Z DOKUMENTU KSIĘGOWEGO (FAKTUR SPRZEDAŻY). W CELU NIE MNOŻENIA RÓŻNIC MIĘDZY EWIDENCJĄ PODATKOWĄ A BILANSOWĄ JEDNOSTKA POWYŻSZĄ ZASADĘ STOSUJE RÓWNIEŻ DLA CELÓW PODATKOWYCH.

W ZAKRESIE OTRZYMANEJ REKOMPENSATY, KTÓREJ ROZLICZENIE ODBYWA SIĘ PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ZOSTAŁ ZASTOSOWANY MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU" W CELU ZAPEWNIENIA WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAMI.

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. NA PODSTAWIE KSIĄG RACHUNKOWYCH PROWADZONYCH W ROKU OBROTOWYM ZGODNIE Z DOKUMENTACJĄ PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI USTALONĄ I WPROWADZONĄ DO STOSOWANIA UCHWAŁĄ ZARZĄDU NR 1/3/2017 Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przeeksztalcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Aktywa razem	28 808 387,08	27 138 609,66	
A. Aktywa trwałe	25 418 723,91	24 516 728,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	113 696,80	104 065,04	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	113 696,80	104 065,04	
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 629 547,91	23 711 990,32	
1. Środki trwałe	23 650 125,71	23 123 967,79	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	869 385,43	877 612,33	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 913 503,94	17 411 387,21	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 206 495,29	1 393 532,34	
d) środki transportu	4 577 656,82	3 329 633,07	
e) inne środki trwałe	83 084,23	111 802,84	
2. Środki trwałe w budowie	979 422,20	588 022,53	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
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	675 479,20	700 672,64	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	675 479,20	700 672,64	
B. Aktywa obrotowe	3 389 663,17	2 621 881,66	
I. Zapasy	309 234,97	434 319,48	
1. Materiały	119 716,85	97 937,95	
2. Półprodukty i produkty w toku	181 619,00	326 050,77	
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 899,12	10 330,76	
II. Należności krótkoterminowe	2 463 596,14	1 984 393,85	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 463 596,14	1 984 393,85	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 882 258,64	1 790 404,24	
– do 12 miesięcy	1 882 258,64	1 790 404,24	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	487 488,15	136 272,38	
c) inne	93 849,35	57 717,23	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	468 101,67	66 154,14	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	468 101,67	66 154,14	
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	468 101,67	66 154,14	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	251 327,04	45 531,73	
– inne środki pieniężne	216 774,63	20 622,41	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 730,39	137 014,19	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem			
A. Kapitał (fundusz) własny	28 808 387,08	27 138 609,66	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 134 267,10	19 039 128,42	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 651 000,00	19 651 000,00	
– 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:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne	1 830 000,00		
– aport nie zarejestrowany w KRS	1 830 000,00		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-611 871,58	-752 392,71	
VI. Zysk (strata) netto	265 138,68	140 521,13	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	7 674 119,98	8 099 481,24	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 502 606,83	1 320 971,46	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 160 792,76	1 150 971,46	
– długoterminowa	897 426,64	954 322,99	
– krótkoterminowa	263 366,12	196 648,47	
3. Pozostałe rezerwy	341 814,07	170 000,00	
– długoterminowe			
– krótkoterminowe	341 814,07	170 000,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	2 735 419,69	3 785 916,11	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 735 419,69	3 785 916,11	
a) kredyty i pożyczki	937 510,00	1 312 510,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYŃNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przebieżające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 122 430,49	1 772 733,47	
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe	675 479,20	700 672,64	
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 429 793,46	2 986 143,67	
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	3 358 615,26	2 914 724,89	
a) kredyty i pożyczki	375 000,00	448 542,27	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	710 973,51	755 683,37	
c) inne zobowiązania finansowe	1 098 977,83	659 441,29	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy	1 098 977,83	659 441,29	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 843,94	500,00	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	631 923,31	658 164,77	
h) z tytułu wynagrodzeń	312 450,56	329 808,02	
i) inne	222 446,11	62 585,17	
4. Fundusze specjalne	71 178,20	71 418,78	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 300,00	6 450,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

28.04.2022

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

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 300,00	6 450,00	
– długoterminowe	6 150,00	6 300,00	
– krótkoterminowe	150,00	150,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIEMIE SP. Z O.O.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
--	--	--

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 444 474,32	20 952 532,04	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 649 469,62	21 068 707,27	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-212 067,14	-119 959,73	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 071,84	3 784,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 999 984,35	20 825 113,76	
I. Amortyzacja	1 417 579,53	1 491 799,87	
II. Zużycie materiałów i energii	3 250 387,68	3 123 038,13	
III. Usługi obce	5 148 391,90	4 454 987,71	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 391 034,73	2 316 156,36	
– podatek akcyzowy			
V. Wymagrodzenia	7 375 444,11	7 178 882,44	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 747 286,91	1 694 099,99	
– emerytalne		1 210 923,06	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	665 758,28	563 793,41	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 101,21	2 355,85	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	444 489,97	127 418,28	
D. Pozostałe przychody operacyjne	127 561,81	174 025,04	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 432,52	32 121,94	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	112 129,29	141 903,10	
E. Pozostałe koszty operacyjne	187 070,10	56 927,19	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 979,60	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	187 070,10	49 947,59	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	384 981,68	244 516,13	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
G. Przychody finansowe	10 932,93	20 858,65	
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:	10 928,13	20 844,25	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	4,80	14,40	
H. Koszty finansowe	130 775,93	124 853,65	
I. Odsetki, w tym:	97 317,16	96 298,93	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	33 458,77	28 554,72	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	265 138,68	140 521,13	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	265 138,68	140 521,13	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYŃNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
--	--	--

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 039 128,42	18 898 607,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
(IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 039 128,42	18 898 607,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 651 000,00	19 651 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydatania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 651 000,00	19 651 000,00
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. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
a) zwiększenie (z tytułu)			
- aport nie zarejestrowany w KRS	1 830 000,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane na koniec okresu	1 830 000,00		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-611 871,58	-752 392,71	
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			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-611 871,58	-752 390,71	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
pokrycie straty z kapitału zapasowego			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-611 871,58	-752 392,71	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-611 871,58	-752 392,71	
6. Wynik netto	265 138,68	140 521,13	
a) zysk netto	265 138,68	140 521,13	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 134 267,10	19 039 128,42	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIĘ SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień	Kwota na dzień	Przeeksztalcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
	kończący bieżący rok obrotowy 2021	kończący poprzedni rok obrotowy 2020	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 134 267,10	19 039 128,42	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	265 138,68	140 521,13	
II. Korekty razem	3 707 016,95	1 489 585,64	
1. Amortyzacja	1 417 579,53	1 491 799,87	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		6 018,70	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 316,63	75 440,28	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 432,52	-25 145,34	
5. Zmiana stanu rezerw	181 635,37	270 374,67	
6. Zmiana stanu zapasów	125 084,51	-149 593,26	
7. Zmiana stanu należności	-479 202,29	230 116,86	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	536 708,48	-456 220,96	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 327,24	46 794,82	
10. Inne korekty	1 830 000,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 972 155,63	1 630 106,77	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 432,52	32 131,94	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 432,52	32 131,94	
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	2 344 768,88	2 490 924,60	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYŃNIE SP. Z O.O.
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień	Kwota na dzień	Przebiegane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
	kończący bieżący rok obrotowy 2021	kończący poprzedni rok obrotowy 2020	
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 344 768,88	2 490 924,60	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 329 336,36	-2 458 802,66	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		743 520,56	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		743 520,56	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 240 871,74	728 025,81	
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	448 542,27		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	695 012,84	646 566,83	
8. Odsetki	97 316,63	75 440,28	
9. Inne wydatki finansowe		6 018,70	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 240 871,74	15 494,75	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	401 947,53	-813 201,14	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	401 947,53	-813 201,14	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
F. Środki pieniężne na początek okresu	66 154,14	879 355,28	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	468 101,67	66 154,14	
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYŃNIE SP. Z O.O.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

LP Opis (dodatkowe informacje i objaśnienia)

Nazwa załączonego pliku

1 Informacje dodatkowe 2021 Sprawozdania finansowe

Informcjedodatkowe2021.docx

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

Tytuł	Podstawa prawna		Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust Pkt Lit				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący			265 138,68			
Rok poprzedni			140 521,13			
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			4 082 046,87			
Rok poprzedni			3 743 758,10			
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący			1 804,16			
Rok poprzedni			2 123,25			
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 1.01.2021-31.12.2021

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna		Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust Pkt Lit				
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			5 254 459,29			
Rok poprzedni			4 901 873,89			
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący						
Rok poprzedni						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej						
Rok bieżący			391 762,75			
Rok poprzedni			295 829,80			
- 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			897 554,04			
Rok poprzedni			897 344,13			
- 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			929 956,05			
Rok poprzedni			694 999,34			
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)						
Rok bieżący						

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna		Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust Pkt Lit				
Rok poprzedni						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący			929 956,05			
Rok poprzedni			694 999,34			
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący						
Rok poprzedni						

Sporządził: Kubok Mariola

Data sporządzenia: 28.04.2022 13:38

Mariola

Elektronicznie

podpisany przez

Anna

Mariola Anna Kubok

Data: 2022.04.29

10:54:43 +02'00'

Kubok

Roman

Elektronicznie

podpisany przez

Tadeusz

Roman Tadeusz

Bańczyk

Data: 2022.04.29

10:56:38 +02'00'

Bańczyk

Robert

Elektronicznie

podpisany przez

Mędrala

Robert Mędrala

Data: 2022.04.29

11:04:06 +02'00'

VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 1.01.2021	aktualizacja	przychody	zwiększenie wartości	rozkłady	stan na 31.12.2021
1. Środki trwałe	52 192 325,58		1 923 811,00	0,00	1 201 727,46	52 914 409,12
a) grunty	959 881,12					959 881,12
– w tym prawo użyt. wiecz. gr.	959 881,12					959 881,12
b) budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 708 227,86		69 550,00			31 777 777,86
c) urządzenia techn. i maszyny	3 706 386,36		23 900,00		17 210,00	3 713 076,36
d) środki transportu	15 178 760,79		1 830 361,00		1 184 517,46	15 824 604,33
e) inne środki trwałe	639 069,45				0,00	639 069,45
2. Środki trwałe w budowie	588 022,53					979 422,20
3. Zaliczki na środki trwałe w bud.						
razem :	52 780 348,11		1 923 811,00	0,00	1 201 727,46	53 893 831,32

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia				wartość netto		
	stan na 1.01.2021	zwiększenia		zmniejszenia	stan na 31.12.2021	stan na 1.01.2021	stan na 31.12.2021
		amortyzacja	inne				
1. Środki trwałe	29 068 357,79	1 397 653,08		1 201 727,46	29 264 283,41	23 123 967,69	23 650 125,71
a) grunty	82 268,79	8 226,90			90 495,69	877 612,33	869 385,43
– w tym prawo uż. wiecz. gr.	82 268,79	8 226,90			90 495,69	877 612,33	869 385,43
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod. – w tym spółdz. prawa do lok.	14 296 840,65	567 433,27			14 864 273,92	17 411 387,21	16 913 503,94
c) urządzenia techn. i masz.	2 312 854,02	210 937,05		17 210,00	2 506 581,07	1 393 532,34	1 206 495,29
d) środki transportu	11 849 127,72	582 337,25		1 184 517,46	11 246 947,51	3 329 632,97	4 577 656,82
e) inne środki trwałe	527 266,61	28 718,61		0,00	555 985,22	111 802,84	83 084,23
2. Środki trwałe w budowie						588 022,53	979 422,20
3. Zaliczki na środki trw. w bud.							
razem :	29 068 357,79	1 397 653,08		1 201 727,46	29 264 283,41	23 711 990,22	24 629 547,91

b) Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa (brutto)	<i>stan na 1.01.2021</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	458 093,82	29 558,21	10 910,05	476 741,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	458 093,82	29 558,21	10 910,05	476 741,98

umorzenie	<i>stan na 1.01.2021</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	354 028,78	19 926,45	10 910,05	363 045,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	354 028,78	19 926,45	10 910,05	363 045,18

c) Należności długoterminowe:

Nie występują.

d) Inwestycje długoterminowe:

Nie występują.

2) Informacje o długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

rozliczenia długoterminowe	<i>stan na 1.01.2021</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	700 672,64	286,72	25 480,16	675 479,20

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczyste:

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

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

środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane	<i>stan na 1.01.2021</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	75 632 075,06	288 043,62	0,00	75 920 118,68
Urządzenia techniczne i maszyny	7 301 401,29		0,00	7 301 401,29
Środki transportu	3 606,56			3 606,56
Inne środki trwale	10 371,25			10 371,25
razem :	83 153 828,16	288 043,62	0,00	83 441 871,78

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 2021 r.:**

właściciele	<i>ilość udziałów (akcji)</i>	<i>wartość jednego udziału (akcji)</i>	<i>wartość kapitału</i>	<i>struktura [%]</i>
1. Gmina Cieszyn	19 651	1 000,00	19 651 000,00	100,0
2. Kapitał rezerwowy				
razem :	19 651	1 000,00	19 651 000,00	100,0

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) **Objaśnienia dotyczące „innych” źródeł zwiększeń i zmniejszeń kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych i pozostałych:**

Nie występują

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

Zysk bilansowy w wysokości 265 138,68 zł zostanie rozliczony w następujący sposób:
265 138,68 zł – pokrycie straty z lat ubiegłych.

9) Informacja o stanie rezerw:

a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:

rezerwy	stan na 1.01.2021	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2021
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00				0,00
2. Na koszty i zobowiązania	1 150 971,46	376 323,84		366 502,54	1 160 792,76
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	1 150 971,46	376 323,84		366 502,54	1 160 792,76
- krótkoterminowe	196 648,47	270 219,37		203 501,72	263 366,12
- długoterminowe	954 322,99	106 104,47		163 000,82	897 426,64
3. Inne	170 000,00	341 814,07		170 000,00	341 814,07
razem :	1 320 971,46	718 137,91		536 502,54	1 502 606,83

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Nie występują.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na 31.12.2021 r.:

odpisy aktualizujące wartość należności	stan na 1.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	97 348,92	33 651,12	10 151,29	120 848,75
2. —				
razem :	97 348,92	33 651,12	10 151,29	120 848,75

* grupa należności z pozycji B.II. aktywów Bilansu

11.a) Zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	kwota na koniec okresu		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2021	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2021	w tym przetermino- wane		
1. Inne zobowiązania finansowe*	1 122 430,49			
2. Pożyczka WFOŚiGW	937 510,00			
3. Inne **	675 479,20			
razem :	2 735 419,69		0,00	

* dotyczą leasingu

** inne zobowiązania długoterminowe dotyczą opłat za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym i spłat rat za zakupiony środek trwały (np. faktoring)

11.b) Zobowiązania krótkoterminowe:

zobowiązania krótkoterminowe	kwota na koniec okresu		okres zaległości		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2021	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2021	w tym przeterminowane	do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy		
1. Kredyty bankowe	0,00	brak				
2. Pożyczki	375 000,00	brak				
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	1 098 977,83	brak				
4. Z tytułu podatków i cel	189 287,48	brak				
5. Składki ZUS	442 635,83	brak				
6. Wynagrodzenia	312 450,56	brak				
7. Inne	222 446,11	brak				
8. Pozostałe:	788 995,65	brak				
– fundusze specjalne	71 178,20	brak				
– zaliczki na dostawy	6 843,94	brak				
– inne zobowiązania finansowe	710 973,51	brak				
razem :	3 429 793,46	brak			0,00	

12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

rozliczenia międzyokresowe	stan na 1.01.2021	stan na 31.12.2021
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	837 686,83	824 209,59
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku		
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty, itp.)	837 686,83	824 209,59
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Biernie rozliczenia kosztów		
4. Biernie rozliczenia przychodów	6 450,00	6 300,00

Kwota 675 479,20 zł innych rozliczeń międzyokresowych dotyczy opłat z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym.

13) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 1 500 000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych) oraz gwarancja bankowa 1 500 000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych) – hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Cieszynie, ul. Słowicza 59 na kwotę 2 500 000,00 zł.

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

Nie występują.

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

SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki		0,00	A.IV.3 lit .a)	0,00
				B.III.1 lit .a)	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe	640	824 209,59	A.V.2	675 479,20
				B.IV.	148 730,39
	Razem		824 209,59		824 209,59

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	137/1 131/1	1 312 510,00	B.II.3 lit .a)	937 510,00
				B.III.3 lit .a)	375 000,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245,246,247	1 833 404,00	B.II.3 lit .c)	1 122 430,49
				B.III.3 lit .c)	710 973,51
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki		0,00	B.II.1	0,00
				B.III.1 lit .b)	0,00
	Razem		3 145 914,00		3 145 914,00

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 2021	razem rok 2020
1. Produktów		
2. Usług	22 649 469,62	21 068 707,27
3. Towarów	7 071,84	3 784,50
razem :	22 656 541,46	21 072 491,77

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)	265 138,68
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwale) (-)	1 804,16
- przychody - rozwiązane odpisy na należności	1 804,16
3. Przychody księgowe przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)	4 082 046,87
4. Przychody dodatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
- przychody z 2020 r. do opodatkowania w 2021 r.	0,00
6. Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	5 254 459,69
- amortyzacja środków trwałych	889 415,39
- inne koszty	4 364 623,87
7. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	391 762,75
- niewypłacone wynagrodzenia	11 332,68
- niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	168 362,93
- rezerwy na świadczenia pracownicze	212 067,14
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieujęte w księgach (-)	897 554,04
- składki ZUS zapłacone w 2020 r.	173 362,07
- wynagrodzenia zapłacone w 2020 r.	2 508,00
- koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2020 r.	
- raty leasingowe	721 683,97
9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)	929 956,05
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2016 rok (-)	(-929 535,62)
11. Inne (-)	
12. Podstawa opodatkowania	0,00
13. Podatek dochodowy	0,00

Zgodnie 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 2021 roku rekompensat za 2021 - w wysokości 3 700 000,00 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2020 rok w wysokości 382.046,87 zł. w sumie uwzględniono kwotę 4 082 046,87 zł.

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

W roku 2021 została zaniechana inwestycja „ Termomodernizacja budynku dyspozytorski i budynku pras” o wartości 32.295,00. Gmina nie zaplanowała w wydatkach na rok 2021 ,ani na 2022 rozpoczęcia inwestycji wobec czego pozwolenia na budowę straciły ważność. Ze względu na brak środków oraz wysokie koszty inwestycja nie będzie realizowana.

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

7) Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

nakłady na:	<i>poniesione w roku 2021</i>	<i>planowane na rok 2022</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	29 558,21	0,00
2. Środki trwałe	1 947 789,05	1 585 000,00
3. Środki trwałe w budowie	423 694,76	150 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
razem :	2 401 042,02	1 735 000,00

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

Nie dotyczy.

9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1) Przepływy pieniężne netto

Punkt D rachunku przepływów pieniężnych jest zgodny z bilansową zmianą środków pieniężnych punktu E na kwotę **401 947,53 zł.**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r. [w złotych]: 468 101,67

a) kasa	12 305,17
b) rachunki bankowe.....	257 269,07
c) lokaty terminowe.....	181 213,25
d) środki pieniężne w drodze	14 745,00
e) inne środki pieniężne - karta... ..	2 569,18

- 2) *W przypadku sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności 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 2 401 041,93 zł pomniejszone o zmianę stanu zobowiązań z działalności inwestycyjnej 533 698,00 oraz wartość autobusów otrzymanych w formie aportu na kwotę 1 830 000.

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 powiązаныmi, 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
– 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, 31.03.2022 r.

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

przeciętne zatrudnienie (etaty)	<i>stan na 31.12.2020 r.</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>przeciętnie w 2021</i>
Ogółem, w tym:	122,77	120,22	121,51
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	82,75	77,16	78,66
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	35,02	38,06	37,85
– 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 2020</i>	<i>w roku obrotowym 2021</i>
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	7 178 882,44	7 375 444,11
– wypłacone członkom zarządu	200 783,98	304 501,77
– wypłacone członkom rady nadzorczej	36 012,00	55 066,00
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	4 675,12	4 883,10
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	4 764,14	4 965,90
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	4 685,79	4 836,68

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.	9 500,00	0,00	9 500,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem :	9 500,00	0,00	9 500,00

5. Objaśnienie 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:

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

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

brak

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

Brak

6. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

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

Nie występuje.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

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

Brak.

7. Informacje o połączeniu spółek (nabycie 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.

2) 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

1/.

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

Na uwagę zasługuje jednak sytuacja związana z pandemią koronawirusa, która utrzymuje się od końca 2019 roku i trwa nadal. W roku 2021 największy wpływ na spadek przychodów związanych z pandemią odnotowano w dziale transportu lokalnego, który zajmuje się przewozem pasażerów. Zamknięcie szkół i przejście niektórych firm na system pracy zdalnej spowodowało zauważalny spadek ilości przewiezionych pasażerów a co za tym idzie przychodów z tej działalności. Ograniczenie ilości kursów i optymalizacja kosztów w tym dziale pozwoliła na zminimalizowanie straty tej działalności. Pozostałe działalności Spółki nie odczuły znacząco skutków pandemii. Spółka nie odnotowała spadku przychodów całej działalności i nie korzystała z pomocy rządowej. Dodatkowe koszty jakie Spółka poniosła w związku z zabezpieczeniem pracowników, obiektów, kontrahentów i klientów kształtują się na poziomie 21.373,03 za rok 2021.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, nie można przewidzieć przyszłych jej skutków. Kierownictwo nieustannie monitoruje potencjalny wpływ zaistniałej sytuacji i podejmuje na bieżąco wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla Spółki.

2/.

Na czas sporządzenia sprawozdania finansowego nadal Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie indywidualnej interpretacji podatkowej odnośnie podatku VAT od rekompensaty.

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 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. że rekompensata nie podlega opodatkowaniem podatkiem od towarów i usług. Dyrektor Krajowej Izby Skarbowej w Katowicach w Katowicach ponownie zaskarżył wyrok sądu do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada prawomocnego wyroku sądu co do przepisów w sprawie naliczania podatku. Aby nie narażać Spółki na konsekwencje karno-skarbowe, Zarząd podjął decyzję o naliczaniu i odprowadzaniu zaliczek podatku VAT od otrzymanych rat rekompensat do momentu uzyskania indywidualnej interpretacji podatkowej.

Wartość naliczonego i odprowadzonego podatku wynosi za rok:

2018 -229 418,16; 2019-279 682,25; 2020 – 299 500,65; 2021 – 326.563,73.

Kwoty odprowadzonych zaliczek stanowią koszt Spółki i mają znaczący wpływ na wynik finansowy za poszczególne lata.

W przypadku otrzymania interpretacji zwalniającej rekompensatę z obowiązku opodatkowania, wpłacone zaliczki zostaną skorygowane w deklaracji JPK VAT jak również w księgach Spółki.

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, 31 marzec 2022 rok

Mariola
Anna Kubok

Elektronicznie
podpisany przez
Mariola Anna Kubok
Data: 2022.04.29
10:10:27 +02'00'

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

Roman
Tadeusz
Bańczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Tadeusz
Bańczyk
Data: 2022.04.29
11:40:27 +02'00'

Robert
Mędrala

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Mędrala
Data: 2022.04.29
11:46:27 +02'00'

.....
Zarząd

