

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE**  
**SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**  
**ZA 2019 ROK**



2020-04-28

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

Wpłynęło dnia ..... 2020 -05- 29

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Amara

<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>		Nazwa pełna i identyfikator podatkowy	
Rodzaj jednostki	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNI SP. Z O.O.		
Jednostka inna	NIP: 5482606754, KRS: 0000347288		
<b>SIEDZIBA</b>			
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYŃSKI	Gmina CIESZYN	Miejscowość CIESZYN
<b>DANE ADRESOWE</b>			
Kod kraju PL	Miejscowość CIESZYN	Kod pocztowy 43400	Ulica SŁOWICZA
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYŃSKI	Gmina CIESZYN	Poczta CIESZYN
<b>PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI - KODY PKD</b>			
3700Z	3811Z	3812Z	4931Z
9603Z			
<b>KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI</b>			
<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 2019-01-01-2019-12-31

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 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 PRZYJĘTYMI ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR 1/1/2019 Z DN. 03.01.2019, 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. 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 ODPOWIEDNIE ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ.
3. W CELU ZACHOWANIA WSPÓLNIERNOŚCI PRZYCHODÓW ZKOSZTAAMI W ZAKRESIE OTRZYMANEJ I ROZLICZNEJ 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 DODATKI 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 KOŃCA MOŻLIWĄ DO WYLICZENIA, JEST TO POZYCJA NIE PEWNA, UZGADNIANA POMIĘDZY "ORGANIZATOREM", A "OPERATOREM" MOŻE SIĘ MIEŚCIĆ W GRANICACH DO 4% WARTOŚCI PONIESIONYCH KOSZTÓW, 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 PRZYPADAJĄCICH SWYM CZASOOKRESEM NA ROK NASTĘPNY.
7. KAPITAŁY WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.
8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.
9. EWIDENCJA KOSZTÓW JEST PROWADZONA ZARÓWNO W UKŁADZIE RODZAJOWYM, JAK I KALKULACYJNYM (KONTO ROZLICZENIOWE "480").

**ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

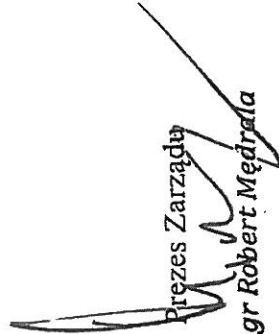
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEST SPORZĄDZANY W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM.  
 W CELU ZACHOWANIA ZASADY WSPÓLNIERNOŚCI PRZYCHODÓW DO KOSZTÓW DANEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO JEDNOSTKA WPROWADZIŁA PODZIAŁ PRZYCHODÓW WYNIKAJĄCYCH Z WYSTAWIONYCH FAKTUR W OKRESIE PO DNIU SPRAWOZDAWCZYM DO OKRESU, KTÓREGO DOTYCZA. PODZIAŁ 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 MNÓŻENIA 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 WSPÓLNIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAAMI.

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
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. NA PODSTAWIE KSIĄG RACHUNKOWYCH PROWADZONYCH W ROKU OBROTOWYM ZGODNIE Z DOKUMENTACJĄ PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI USTALONĄ I WPROWADZONĄ DO STOSOWANIA UCHWAŁĄ ZARZĄDU NR 11/3/2017 Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI.

  
Prezes Zarządu  
mgr Robert Mędrala

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący  
poprzedni rok  
obrotowy

Przeeksztaczone  
dane  
porównawcze za  
poprzedni rok  
obrotowy

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksztaczone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>27 763 929,28</b>	<b>25 053 411,20</b>	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>24 226 929,90</b>	<b>22 309 001,93</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne	123 829,59	148 279,89	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	123 829,59	148 279,89	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 376 875,83	21 363 985,16	
1. Środki trwałe	21 212 240,38	20 883 510,66	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	885 839,23	894 066,13	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	14 666 885,91	15 144 290,12	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 592 940,36	1 705 915,81	
d) środki transportu	3 943 291,66	2 967 173,69	
e) inne środki trwałe	123 283,22	172 064,91	
2. Środki trwałe w budowie	2 164 635,45	480 474,50	
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			
– udzielenie pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	726 224,48	796 736,88	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	726 224,48	796 736,88	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 536 999,38	2 744 409,27	
<b>I. Zapasy</b>	284 726,22	114 315,48	
1. Materiały	97 674,20	100 829,60	
2. Półprodukty i produkty w toku	175 635,83		
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 416,19	13 485,88	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 214 510,71	2 391 424,52	
– 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:			

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

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

## Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksztakowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 214 510,71	2 391 424,52	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 904 217,10	2 006 002,56	
– do 12 miesięcy	1 904 217,10	2 006 002,56	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	255 599,68	320 059,26	
c) inne	54 693,93	65 362,70	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	879 355,28	113 052,71	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	879 355,28	113 052,71	
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	879 355,28	113 052,71	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	859 062,50	86 381,61	
– inne środki pieniężne	20 292,78	26 671,10	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	158 407,17	125 616,56	



## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

## Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>Pasywa razem</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	27 763 929,28	25 053 411,20	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 898 607,29	19 286 520,45	
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		2 878 407,23	
- na udziały (akcje) własne		2 878 407,23	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-256 358,46		
VI. Zysk (strata) netto	-496 034,25	-3 242 886,78	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 865 321,99	5 766 890,75	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 050 596,79	848 597,41	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 050 596,79	848 597,41	
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	915 182,18	649 246,92	
3. Pozostałe rezerwy	135 414,61	199 350,49	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 054 641,32	2 281 720,55	
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	4 054 641,32	2 281 720,55	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 000,00		

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
c) inne zobowiązania finansowe	2 528 416,84	1 484 983,67	
d) zobowiązania wekslowe	726 224,48	796 736,88	
e) inne	3 753 483,88	2 629 822,79	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	3 678 555,82	2 549 517,00	
a) kredyty i pożyczki	217 531,71	425 638,94	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	646 566,83	366 481,95	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 751 285,79	576 217,19	
– do 12 miesięcy	1 751 285,79	576 217,19	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 480,00	839,02	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	702 595,12	717 524,38	
h) z tytułu wynagrodzeń	302 193,23	359 999,02	
i) inne	56 903,14	102 816,50	
<b>4. Fundusze specjalne</b>	74 928,06	80 305,79	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	6 600,00	6 750,00	
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>			

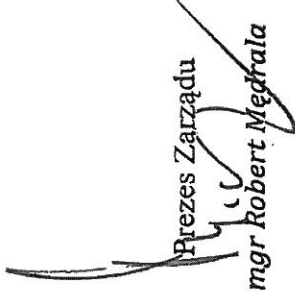
## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

## Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 600,00	6 750,00	
– długoterminowe	6 450,00	6 600,00	
– krótkoterminowe	150,00	150,00	

Prezes Zarządu


  
mgr Robert Mędrala

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksztalcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 166 855,78	16 259 203,33	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 091 156,28	16 251 623,52	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	67 514,74		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 184,76	7 579,81	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 591 982,83	19 544 440,36	
I. Amortyzacja	1 534 097,49	1 299 791,94	
II. Zużycie materiałów i energii	3 081 136,03	2 786 628,49	
III. Usługi obce	5 116 284,35	4 883 927,45	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 269 522,55	2 116 503,92	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	7 394 473,41	6 488 724,92	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 670 057,72	1 483 354,60	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	520 993,07	480 234,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 418,21	5 274,64	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-425 127,05	-3 285 237,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	186 786,56	233 118,86	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	186 786,56	233 118,86	
E. Pozostałe koszty operacyjne	176 345,94	181 351,17	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 226,99	68 409,25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	165 118,95	112 941,92	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-414 686,43	-3 233 469,34	

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
G. Przychody finansowe	17 601,56	15 998,38	
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:	17 565,56	15 943,18	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	36,00	55,20	
H. Koszty finansowe	98 949,38	25 415,82	
I. Odsetki, w tym:	78 562,29	10 555,32	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	20 387,09	14 860,50	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-496 034,25	-3 242 886,78	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-496 034,25	-3 242 886,78	

Prezes Zarządu

mgr Robert Męchala

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebieżające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>			
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 286 520,45	18 702 680,59	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	108 121,09		
– korekty błędów			
<b>I A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>19 394 641,54</b>	<b>18 702 680,59</b>	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 651 000,00	18 692 000,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		959 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		959 000,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)		959 000,00	
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	2 878 407,23	2 722 773,85	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 878 407,23	155 633,38	

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Prześwietlone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
a) zwiększenie (z tytułu)		2 867 726,64	
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 712 093,26	
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 878 407,23	2 878 407,23	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 242 886,78	-2 712 093,26	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	108 121,09		
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	108 121,09		
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	3 134 765,69		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	3 134 765,69		
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 878 407,23	2 712 093,26	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 878 407,23	2 712 093,26	
pokrycie straty z kapitału zapasowego	2 878 407,23	2 712 093,26	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-256 358,46		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-256 358,46		
6. Wynik netto			
a) zysk netto	-496 034,25	-3 242 886,78	
b) strata netto	496 034,25	3 242 886,78	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 898 607,29	19 286 520,45	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 898 607,29	19 286 520,45	

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksztalcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	-496 034,25	-3 242 886,78	
II. Korekty razem	2 309 401,94	1 835 651,68	
1. Amortyzacja	1 534 097,49	1 299 791,94	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 464,16	25 415,82	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 063,26	107 408,45	
5. Zmiana stanu rezerw	201 999,38	34 356,09	
6. Zmiana stanu zapasów	-170 410,74	7 590,91	
7. Zmiana stanu należności	176 913,81	-363 046,06	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	349 708,22	697 056,62	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	37 571,79	90 722,31	
10. Inne korekty	108 121,09	-63 644,40	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 813 367,69	-1 407 235,10	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	18 290,25		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 290,25		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
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	1 212 302,03	4 255 569,07	



## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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

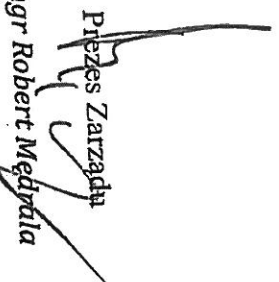
## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 212 302,03	4 255 569,07	
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)	-1 194 011,78	-4 255 569,07	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	800 000,00	3 826 726,64	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		3 826 726,64	
2. Kredyty i pożyczki	800 000,00		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	653 053,34	-1 662 348,88	
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	208 107,23		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	366 481,95	-1 687 764,70	
8. Odsetki	78 464,16	25 415,82	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	146 946,66	5 489 075,52	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	766 302,57	-173 728,65	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	766 302,57	-173 728,65	

**Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
F. Środki pieniężne na początek okresu	113 052,71	286 781,36	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	879 355,28	113 052,71	
— o ograniczonej możliwości dysponowania			

  
 Prezes Zarządu  
 mgr Robert Mędrala

## Sprawozdanie finansowe za okres 2019-01-01-2019-12-31

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 i objaśnienia 2019

Bilans2019\InformacjeDodatkowe.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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>					
Rok bieżący		-496 034,25			
Rok poprzedni		-3 242 886,78			
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			3 523 015,86		
Rok poprzedni			652,76		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący			5 970,34		
Rok poprzedni					
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>					
- 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					
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>					
- 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 2019-01-01-2019-12-31

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIIE 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				
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>						
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej						
Rok bieżący			4 522 181,09			
Rok poprzedni			772 743,13			
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący						
Rok poprzedni						
<b>F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>						
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej						
Rok bieżący			372 911,00			
Rok poprzedni			206 932,96			
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący						
Rok poprzedni						
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>						
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej						
Rok bieżący			608 499,59			
Rok poprzedni			270 315,51			
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący						
Rok poprzedni						
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>						
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej						
Rok bieżący			261 572,05			
Rok poprzedni						
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>						
- 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 2019-01-01-2019-12-31**

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
Rok poprzedni					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
Rok bieżący		261 572,05			
Rok poprzedni		-2 534 178,96			
K. Podatek dochodowy					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					

Sporządził: Kubok Mariola

Data sporządzenia: 27.04.2020 11:23

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Mariola Kubok*  
Mariola Kubok

Prezes Zarządu

*mgr Robert Medrala*  
mgr Robert Medrala



## VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 01.01.2019	aktualizacja	przychody	zwiększenie wartości	rozkłady	stan na 31.12.2019
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>48 907 532,28</b>		<b>1 955 379,05</b>	<b>1 306,00</b>	<b>1 662 894,62</b>	<b>49 201 322,71</b>
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	28 537 431,83		40 314,00	1 306,00	45 528,65	28 533 523,18
c) urządzenia techn. i maszyny	3 633 941,35		121 000,00		4 371,99	3 750 569,36
d) środki transportu	15 112 735,45		1 794 065,05		1 563 587,97	15 343 212,53
e) inne środki trwałe	663 542,53		0,00		49 406,01	614 136,52
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>480 474,50</b>		<b>1 846 780,95</b>		<b>162 620,00</b>	<b>2 164 635,45</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w bud.</b>						
<b>razem :</b>	<b>49 388 006,78</b>		<b>3 802 160,00</b>	<b>1 306,00</b>	<b>1 825 514,62</b>	<b>51 365 958,16</b>

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia				wartość netto		
	stan na 01.01.2019	zwiększenia amortyzacja	inne	zmniejszenia	stan na 31.12.2019	stan na 01.01.2019	stan na 31.12.2019
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>28 024 021,62</b>	<b>1 550 232,57</b>		<b>1 585 171,86</b>	<b>27 989 082,33</b>	<b>20 883 510,66</b>	<b>21 212 240,38</b>
a) grunty	65 814,99	8 226,90			74 041,89	894 066,13	885 839,23
– w tym prawo uż. wiecz.gr.	65 814,99	8 226,90			74 041,89	894 066,13	885 839,23
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod.	13 393 141,71	504 781,12		31 285,56	13 866 637,27	15 144 290,12	14 666 885,91
– w tym spółdz. prawa do lok.							
c) urządzenia techn. i masz.	1 928 025,54	233 975,45		4 371,99	2 157 629,00	1 705 915,81	1 592 940,36
d) środki transportu	12 145 561,76	754 467,41		1 500 108,30	11 399 920,87	2 967 173,69	3 943 291,66
e) inne środki trwałe	491 477,62	48 781,69		49 406,01	490 853,30	172 064,91	123 283,22
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>						<b>480 474,50</b>	<b>1 819 035,45</b>
<b>3. Zaliczki na środki trw. w bud.</b>							
<b>razem :</b>	<b>28 024 021,62</b>	<b>1 550 232,57</b>		<b>1 585 171,86</b>	<b>27 989 082,33</b>	<b>21 363 985,16</b>	<b>23 031 275,83</b>

**b) Wartości niematerialne i prawne**

<b>wartość początkowa (brutto)</b>	<i>stan na 01.01.2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	458 093,82			458 093,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>razem :</b>	<b>458 093,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>458 093,82</b>

<b>umorzenie</b>	<i>stan na 01.01.2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	309 813,93	24 450,30		334 264,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>razem :</b>	<b>309 813,93</b>	<b>24 450,30</b>	<b>0,00</b>	<b>334 264,23</b>

**c) Należności długoterminowe:**

Nie występują.

**d) Inwestycje długoterminowe:**

Nie występują.

**2) Informacje o długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:**

<b>rozliczenia długoterminowe</b>	<i>stan na 01.01.2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Oplaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	796 736,88	0,00	70 512,40	726 224,48

**3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

<b>użytkowanie wieczyste</b>	<i>stan na 01-01-2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Grunty w wieczystym użytkowaniu	822 688,12			822 688,12
Powierzchnia [m <sup>2</sup> ]	78 991			78 991



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

<b>Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane</b>	<i>stan na 01.01.2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	75 300 034,49	198 930,14	271 387,01	75 227 577,62
Urządzenia techniczne i maszyny	7 320 689,06		19 287,77	7 301 401,29
Środki transportu	3 606,56			3 606,56
Inne środki trwałe	10 371,25			10 371,25
<b>razem :</b>	<b>82 841 075,36</b>	<b>198 930,14</b>	<b>290 674,78</b>	<b>82 749 330,72</b>

**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 2019 r.:**

<b>właściciele</b>	<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. —				
<b>razem :</b>	<b>19 651</b>	<b>1 000,00</b>	<b>19 651 000,00</b>	<b>100,0</b>

**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 pokrycia straty netto za rok obrotowy oraz straty z lat ubiegłych:**

Strata bilansowa w wysokości -496 034,25 zł zostanie rozliczona (pokryta) w następujący sposób:  
-496 034,25 zł – do rozliczenia w latach następnych.

9) Informacja o stanie rezerw:

a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:

rezerwy	stan na 01.01.2019	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2019
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00				0,00
2. Na koszty i zobowiązania	848 597,41	456 816,02		254 816,64	1 050 596,79
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	848 597,41	456 816,02		254 816,64	1 050 596,79
– krótkoterminowe	199 350,49	160 304,19		224 240,07	135 414,61
– długoterminowe	649 246,92	296 511,83		30 576,57	915 182,18
3. Inne					
<b>razem :</b>	<b>848 597,41</b>	<b>456 816,02</b>		<b>254 816,64</b>	<b>1 050 596,79</b>

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Nie występują.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na 31.12.2019 r.:

odpisy aktualizujące wartość należności	stan na 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	183 145,52	17 211,42	100 030,34	100 326,60
2. —				
<b>razem :</b>	<b>183 145,52</b>	<b>17 211,42</b>	<b>100 030,34</b>	<b>100 326,60</b>

\* grupa należności z pozycji B.II. aktywów Bilansu

11.a) Zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	kwota na koniec okresu		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2019	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2019	w tym przeterminowane		
1. Inne zobowiązania finansowe*	2 528 416,84			
2. Pożyczka WFOŚiGW	800 000,00			
3. Inne **	726 224,48			
<b>razem :</b>	<b>4 054 641,32</b>		<b>0,00</b>	

\* 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 31.12.2019	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2019	w tym przeterminowane	do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy		
1. Kredyty bankowe	217 531,71	brak				
2. Pożyczki						
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	1 751 285,79	brak				
4. Z tytułu podatków i ceł	231 249,85	brak				
5. Składki ZUS	471 345,27	brak				
6. Wynagrodzenia	302 193,23	brak				
7. Inne	56 903,14	brak				
8. Pozostałe:	827 698,18	brak				
– fundusze specjalne	74 928,06	brak				
– zaliczki na dostawy	1 480,00	brak				
– inne zobowiązania finansowe	751 290,12	brak				
<b>razem :</b>	<b>3 858 207,17</b>	<b>brak</b>			<b>0,00</b>	

**12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

rozliczenia międzyokresowe	stan na 01.01.2019	stan na 31.12.2019
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	922 353,44	884 631,65
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku		
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty. itp.)	922 353,44	884 631,65
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Biernie rozliczenia kosztów		
4. Biernie rozliczenia przychodów	6 750,00	6 600,00

Kwota 726 224,48 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 1 000 000,00 zł (jeden milion 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 weksłowe (ewidencja pozabilansowa):**

Nie występują.

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

<b>SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA</b>					
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	884 631,65	A.V.2	726 224,48
				B.IV.	158 407,17
	<b>Razem</b>		<b>884 631,65</b>		<b>884 631,65</b>

<b>SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU – POWIĄZANIA</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	137/1 131/1	1 017 531,71	B.II.3 lit .a)	800 000,00
				B.III.3 lit .a)	217 531,71
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245,246,247	3 174 983,67	B.II.3 lit .c)	2 528 416,84
				B.III.3 lit .c)	646 566,84
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki		0,00	B.II.1	0,00
				B.III.1 lit .b)	0,00
	<b>Razem</b>		<b>4 192 515,38</b>		<b>4 192 515,39</b>

**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 2019	razem rok 2018
1. Produktów		
2. Usług	21 091 156,28	16 251 623,52
3. Towarów	8 184,76	7 579,81
<b>razem :</b>	<b>21 099 341,04</b>	<b>16 259 203,33</b>

**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):**

	<i>kwota [zł]</i>
1. Zysk brutto (strata netto)	(-496 034,25)
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwałe) (-)	5 970,34
– przychody - rozwiązane odpisy na należności	5 970,34
3. Przychody księgowe przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)	3 523 015,86
4. Przychody dodatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
– przychody z 2018 r. do opodatkowania w 2019 r.	0,00
6. Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	4 522 181,09
– amortyzacja środków trwałych	912 734,29
– inne koszty	3 609 446,80
7. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	372 911,00
– niewypłacone wynagrodzenia	1 254,00
– niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	169 657,62
– rezerwy na świadczenia procownicze	201 999,38
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieujęte w księgach (-)	608 499,59
– składki ZUS zapłacone w 2018 r.	159 882,87
– wynagrodzenia zapłacone w 2018 r.	12 694,00
– koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2018 r.	
– raty leasingowe	435 922,72
9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)	261 572,05
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2014 rok (-)	(-261 572,05)
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 2019 roku rekompensat za 2019 - w wysokości 3 300 000,00 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2018 rok w wysokości 196 028,10 zł.

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

Nie występują.

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

Brak.

7) **Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:**

<b>nakłady na:</b>	<i>poniesione w roku 2019</i>	<i>planowane na rok 2020</i>
1. Wartości niematerialne i prawne		0,00
2. Środki trwałe	162 620,00	1 800 000,00
3. Środki trwałe w budowie	1 684 160,95	160 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	
razem:	1 846 780,95	1 960 000,00

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 **766 302,57 zł**.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. [w złotych]: .....**879 355,28**

a) kasa .....	11 812,47
b) rachunki bankowe.....	832 251,17
c) lokaty terminowe.....	14 998,86
d) środki pieniężne w drodze .....	20 292,78
e) inne środki pieniężne.....	0,00

- 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. 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych .....	420 220,62
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu .....	1 123 661,09
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej .....	-631 462,82
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności finansowej.....	-71 977,65

Poz. II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wartość nakładów inwestycyjnych 1 846 780,95 zł pomniejszone o zmianę stanu zobowiązań z działalności inwestycyjnej 631 462,82 zł.

Poz. II.10. inne korekty – Korekta błędów lat poprzednich – 108 121,09

#### 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... <sup>1)</sup>:

Nie wystąpiły.

<sup>1) oraz:</sup>

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, 27.04.2020 r.

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

<b>przeciętne zatrudnienie (etaty)</b>	<i>stan na 31.12.2018 r.</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>przeciętnie w 2019</i>
Ogółem, w tym:	126,23	126,06	125,15
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	83,56	82,81	81,90
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	35,67	36,25	36,25
– kierownicy	5,00	5,00	5,00
– Zarząd	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:**

<b>wynagrodzenia</b>	<i>w roku obrotowym 2018</i>	<i>w roku obrotowym 2019</i>
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	6 454 368,83	7 192 474,03
– wypłacone członkom zarządu	251 827,94	258 781,44
– wypłacone członkom rady nadzorczej	38 760,00	36 602,93
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	4 202,59	4 638,63
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	4 278,57	4 719,26
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	4 176,22	4 620,79

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:**

<b>wynagrodzenie biegłego rewidenta za:</b>	<i>wynagrodzenie ogółem netto</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>wypłacone</i>	<i>należne</i>
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finans.	6 000,00	0,00	6 000,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem:	6 000,00	0,00	6 000,00

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:**

W 2019 roku Spółka otrzymała od Organizatora wyrównanie rekompensaty za rok 2018.

Otrzymane środki stanowiły przychód roku poprzedniego, dlatego skorygowano wynik Spółki za rok 2018 o kwotę 108 121,09 zł .



**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 ukształtowały prezentowany wynik finansowy.

Należy jednak odnieść się do sytuacji aktualnie panującej w kraju i na świecie w zakresie pandemii. Pod koniec 2019 roku pojawiły się informacje z Chin dotyczące wystąpienia koronawirusa.

Początkiem 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na cały świat, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo Spółki uważa, tę sytuację jako zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, lecz jako zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków tej sytuacji. Kierownictwo nieustannie monitoruje potencjalny wpływ zaistniałej sytuacji i podejmuje na bieżąco wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla Spółki.

**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**

W roku 2019 nastąpiła zmiana prezentowania w księgach (księgowania) rekompensaty należnej Spółce z tytułu prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego transportu publicznego. Do 2018 roku (włącznie) rekompensata była przekazywana w formie dopłaty do kapitału spółki (na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników – Burmistrza Miasta Cieszyn) – stanowiła kapitał zapasowy. W związku z obowiązującą umową na prowadzenie zbiorowego transportu publicznego Spółka jako Operator otrzymuje od Organizatora (Burmistrz Miasta Cieszyn) rekompensatę stanowiącą zwrot kosztów poniesionych na prowadzenie tej działalności ponad przychody uzyskane ze sprzedaży biletów. W roku 2019 został zmieniony sposób przekazywania od Organizatora komunikacji miejskiej rekompensaty dla Działu Komunikacji Miejskiej – już nie w formie dopłaty do kapitału spółki ale w formie zapłaty należności za realizację obowiązującej umowy. Rekompensata od 2019 roku uznawana jest w księgach jako przychód Działu Komunikacji Miejskiej i ma bezpośredni wpływ na wynik działalności Spółki w momencie jej otrzymania. W związku z tym, iż w 2019 roku Spółka pierwszy raz otrzymała wyrównanie do rekompensaty prognozowanej za rok 2018 w wysokości 196 028,10 zł, aby zachować współmierność kosztów z przychodami podjęto decyzję o przeniesieniu kosztów nie pokrytych rekompensatą prognozowaną na rok następny stosując do rozliczenia mechanizm „roboty w toku”. Dokonano korekty błędu za rok 2018 pomniejszając stratę 2018 roku o wartość kosztów odpisanych do pokrycia poprzez wyrównanie rekompensaty – 108 121,09, a za 2019 roku po rozliczeniu rekompensaty dokonano stosownych zapisów na kontach księgowych danego roku w kwocie -175 635,83.

System takiego rozliczania został przyjęty zgodnie z zapisami polityki rachunkowości na kolejne lata trwania umowy.

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

Dane porównawcze związane ze zmianą prezentowania w księgach rekompensaty otrzymanej od Organizatora – Gminy Cieszyn.

	wykonanie I-XII 2019	Wykonanie dane do porównania za 2018 rok	wykonanie stan na 31.12.2018
A. Przychody ze sprzedaży usług	21 099 341,04	19 126 929,97	16 259 203,33
I. Przychód ze sprzed. usług i produkt.	21 091 156,28	19 119 349,56	16 251 623,52
1. Dział Gospodarki Ściekami GS	13 462 429,36	12 249 382,96	12 249 382,96
2. Referat Gospodarki Odpadami GO	222 871,81	212 981,12	212 981,12
3. Dział Transportu KT	5 823 578,48	5 071 608,52	2 203 881,88
4. Dział Cmentarzy PC	1 575 550,65	1 574 998,18	1 574 998,18
5. Stacja Obsługi i pozostałe SO	6 725,92	10 379,38	10 379,38
II.			
Zmiana stanu produktów	-67 514,74		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i mat.	8 184,76	7 579,81	7 579,81
B. Działalność operacyjna (usługi)	21 524 468,09	19 544 440,36	19 544 440,36
I. Koszty wytworzenia – układ rodzajowy	21 586 564,62	19 539 165,72	19 539 165,72
II. Wartość sprzedanych towarów i mat.	5 418,21	5 274,64	5 274,64
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A–B)	-425 127,05	-417 510,39	-3 285 237,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	186 786,39	233 118,86	233 118,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	176 345,94	181 351,17	181 351,17
F. Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D–E)	-414 686,43	-365 742,70	-3 233 469,34
G. Przychody finansowe	17 601,56	15 998,38	15 998,38
H. Koszty finansowe	98 949,38	25 415,82	25 415,82
I. Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G–H)	-496034,25	-375 160,14	-3 242 886,78

w tym wartość rekompensaty :

3 300 000,0

2 867 726,6

2 867 726,64

Do roku 2018 Spółka otrzymywała dopłatę do działalności, od 2019 roku Spółka za wykonywanie czynności powierzonych w umowie pomiędzy „Organizatorem” Gminą Cieszyn, a „Operatorem” otrzymuje zapłatę w formie rekompensaty, a tym samym Gmina nie przekazuje już Spółce dopłaty do działalności. Otrzymana rekompensata stanowi przychód w momencie otrzymania i ma bezpośredni wpływ na wynik finansowy Spółki.

Zmiana księgowania rekompensaty stwarza sytuację braku porównywalności danych za poszczególne lata.

## **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

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

Należy jednak mieć na uwadze nie rozwiązany problem w zakresie opodatkowania podatkiem od towarów i usług VAT 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 za rok 2018 -229 418,16, natomiast za rok 2019 jest to kwota 279 682,25. Kwoty odprowadzonych zaliczek stanowią koszty 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 VAT jak również w księgach Spółki.

Cieszyn, 27 kwiecień 2020 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Mariola Kębok

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

  
Przewodniczący Zarządu

.....  
mgr Robert Męgrala  
Zarząd