

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA 2020 ROK

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
DANE ADRESOWE			
Kod kraju	Miejscowość	Kod pocztowy	Ulica
PL	CIESZYN	43400	SŁOWICZA
Województwo		Powiat	Poczta
ŚLĄSKIE		CIESZYŃSKI	CIESZYN
			Numer domu
			59
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD			
3700Z		3811Z	
9603Z		3812Z	
		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 2020-01-01-2020-12-31

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W GIESZYNIE 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, POMNIEJSZONYCH O AMORTYZACJĘ I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. SPÓŁKA SOTOSUJE STAWKI AMORTYZACYJNE ZGODNIE Z PRZYJĘTYM I ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR XLIV/6/2019 Z DN. 31.12.2019. PLANEM AMORTYZACYJNYM. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI NIŻSZEJ NIŻ 10 TYS. ZŁ SĄ ODNOŚZONE 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 WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAМИ W ZAKRESIE OTRZYMANEJ I ROZLICZONEJ REKOMPENSATY, PRZYJĘTO ZASADĘ STOSOWANIA "PRODUKCJI W TOKU".
- DO WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY BĘDZIE WZÓR KTÓRY STOSOWANY JEST DO WYLICZENIA REKOMPENSATY:
- KOSZTY PROWADZENIA KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS PRZYCHODY KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS 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 POPRZEC MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU".
- W SCHEMACIE WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZOSTAŁA WYŁĄCZONA POZYCJA "ROZSAĐNY 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 UWZŁĘDNIANA W WYLICZENIACH.
4. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOTACH WYMAGAJĄCYCH ZAPŁATY, POMNIEJSZONYCH 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 PRZYPADAJĄC SWYM CZASOOKRESEM NA ROK NASTĘPNY.
7. KAPITAŁY WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.
8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.
9. NALEŻNOŚCI UJETE NA KONTACH "201" DOTYCZĄ DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ JAK WYWÓZ NIECZYŚTOŚCI PŁYNNYCH, USŁUGI WARSZTATU, DZIERŻAWA GRUNTU, WYNAJEM AUTOBUSÓW, EKSPOZYCJE REKLANOWE, MOBILNA SPRZEDAŻ BILETÓW, WYNAJEM POMIESZCZEN BIUROWYCH, UZGODNIENIA TECHNICZNE, PROWADZENIE PSZOK, ZARZĄDZANIE DWORCEM, OBSŁUGA SZALETÓW, WYNAJEM KANIN WC, USŁUGI POGRZEBOWE. FAKTURY WYSTAWIANE SĄ ZARÓWNO NA OSOBY FIZYCZNE JAK RÓWNIEZ FIRMY.
10. EWIDENCJA KOSZTÓW JEST PROWADZONA ZARÓWNO W UKŁADZIE RODZAJOWYM, JAK I KALKULACYJNYM (KONTO ROZLICZENIOWE "490").

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W GIESZYNIE 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 ILOSCI 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 I/3/2017 Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI.

Wiceprezes Zarządu

 Roman Bańczyk

Prezes Zarządu

 mgr Robert Mędrala

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
Aktywa razem	27 138 609,66	27 763 929,28	
A. Aktywa trwałe	24 516 728,00	24 226 929,90	
I. Wartości niematerialne i prawne	104 065,04	123 829,59	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	104 065,04	123 829,59	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 711 990,32	23 376 875,83	
1. Środki trwałe	23 123 967,79	21 212 240,38	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	877 612,33	885 839,23	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 411 387,21	14 666 885,91	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 393 532,34	1 592 940,36	
d) środki transportu	3 329 633,07	3 943 291,66	
e) inne środki trwałe	111 802,84	123 283,22	
2. Środki trwałe w budowie	588 022,53	2 164 635,45	
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 2020-01-01-2020-12-31

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) 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	700 672,64	726 224,48	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	700 672,64	726 224,48	
B. Aktywa obrotowe	2 621 881,66	3 536 999,38	
I. Zapasy	434 319,48	284 726,22	
1. Materiały	97 937,95	97 674,20	
2. Półprodukty i produkty w toku	326 050,77	175 635,83	
3. Produkty gotowe			
4. Towary	10 330,76	11 416,19	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	1 984 393,85	2 214 510,71	
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 2020-01-01-2020-12-31

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIĘ 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
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	1 984 393,85	2 214 510,71	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 790 404,24	1 904 217,10	
- do 12 miesięcy	1 790 404,24	1 904 217,10	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 272,38	255 599,68	
c) inne	57 717,23	54 693,93	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	66 154,14	879 355,28	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 154,14	879 355,28	
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	66 154,14	879 355,28	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 531,73	859 062,50	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 622,41	20 292,78	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 014,19	158 407,17	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem			
A. Kapitał (fundusz) własny	27 138 609,66	27 763 929,28	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 039 128,42	18 898 607,29	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 651 000,00	19 651 000,00	
– nadwyżka wartości sprzedazy (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			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-752 392,71	-256 358,46	
VI. Zysk (strata) netto	140 521,13	-496 034,25	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 099 481,24	8 865 321,99	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 320 971,46	1 050 596,79	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa	1 150 971,46	1 050 596,79	
– krótkoterminowa	954 322,99	915 182,18	
3. Pozostałe rezerwy	196 648,47	135 414,61	
– długoterminowe	170 000,00		
– krótkoterminowe	170 000,00		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 785 916,11	4 054 641,32	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	3 785 916,11	4 054 641,32	
a) kredyty i pożyczki	1 312 510,00	800 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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

Bilans jednostki innej

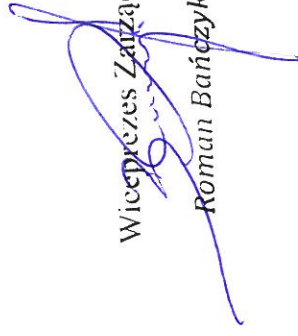
Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
c) inne zobowiązania finansowe	1 772 733,47	2 528 416,84	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	700 672,64	726 224,48	
2 986 143,67	3 753 483,88		
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
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	2 914 724,89	3 678 555,82	
a) kredyty i pożyczki	448 542,27	217 531,71	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	755 683,37	646 566,83	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	659 441,29	1 751 285,79	
– do 12 miesięcy	659 441,29	1 751 285,79	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	500,00	1 480,00	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	658 164,77	702 595,12	
h) z tytułu wynagrodzeń	329 808,02	302 193,23	
i) inne	62 585,17	56 903,14	
4. Fundusze specjalne	71 418,78	74 928,06	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy	6 450,00	6 600,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIU 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	6 450,00	6 600,00	
– długoterminowe	6 300,00	6 450,00	
– krótkoterminowe	150,00	150,00	


 Wiceprezes Zarządu
 Roman Bańczyk


 Prezes Zarządu
 mgr Robert Medrala

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 952 532,04	21 166 855,78	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 068 707,27	21 091 156,28	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-119 959,73	67 514,74	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 784,50	8 184,76	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 825 113,76	21 591 982,83	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 491 799,87	1 534 097,49	
I. Amortyzacja	3 123 038,13	3 081 136,03	
II. Zużycie materiałów i energii	4 454 987,71	5 116 284,35	
III. Usługi obce	2 316 156,36	2 269 522,55	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 210 923,06		
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	7 178 882,44	7 394 473,41	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 694 099,99	1 670 057,72	
– emerytalne	1 210 923,06		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	563 793,41	520 993,07	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 355,85	5 418,21	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	127 418,28	-425 127,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	174 025,04	186 786,56	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 121,94		
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	141 903,10	186 786,56	
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 927,19	176 345,94	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 979,60	11 226,99	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	49 947,59	165 118,95	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	244 516,13	-414 686,43	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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	20 858,65	17 601,56	
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:	20 844,25	17 565,56	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	14,40	36,00	
H. Koszty finansowe	124 853,65	98 949,38	
I. Odsetki, w tym:	96 298,93	78 562,29	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	28 554,72	20 387,09	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	140 521,13	-496 034,25	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 521,13	-496 034,25	

Wiceprezes Zarządu

Roman Bańczyk

Prezes Zarządu

mgr Robert Mędrala

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 898 607,29	19 286 520,45	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów		108 121,09	
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 898 607,29	19 394 641,54	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 651 000,00	19 651 000,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania 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		2 878 407,23	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-2 878 407,23	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 878 407,23		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-752 392,71	-3 242 886,78	
– 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	-752 390,71	3 134 765,69	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3 134 765,69	
a) zwiększenie (z tytułu)		2 878 407,23	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycie straty z kapitału zapasowego		2 878 407,23	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-752 392,71	-256 358,46	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-752 392,71	-256 358,46	
6. Wynik netto	140 521,13	-496 034,25	
a) zysk netto	140 521,13		
b) strata netto		496 034,25	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 039 128,42	18 898 607,29	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 039 128,42	18 898 607,29	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	140 521,13	-496 034,25	
II. Korekty razem	1 489 585,64	2 309 401,94	
1. Amortyzacja	1 491 799,87	1 534 097,49	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 018,70		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75 440,28	78 464,16	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 145,34	-7 063,26	
5. Zmiana stanu rezerw	270 374,67	201 999,38	
6. Zmiana stanu zapasów	-149 593,26	-170 410,74	
7. Zmiana stanu należności	230 116,86	176 913,81	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-456 220,96	349 708,22	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46 794,82	37 571,79	
10. Inne korekty	108 121,09	108 121,09	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 630 106,77	1 813 367,69	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 131,94	18 290,25	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32 131,94	18 290,25	
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	2 490 924,60	1 212 302,03	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 490 924,60	1 212 302,03	
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			
– udzielenie pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 458 802,66	-1 194 011,78	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	743 520,56	800 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	743 520,56	800 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	728 025,81	653 053,34	
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	646 566,83	366 481,95	
8. Odsetki	75 440,28	78 464,16	
9. Inne wydatki finansowe	6 018,70		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	15 494,75	146 946,66	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-813 201,14	766 302,57	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-813 201,14	766 302,57	

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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
F. Środki pieniężne na początek okresu	879 355,28	113 052,71	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	66 154,14	879 355,28	
— o ograniczonej możliwości dysponowania			

Wiceprezes Zarządu

Roman Bańczyk

Prezes Zarządu

mgr Robert Mądrala

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01-2020-12-31

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

LP Opis (dodatkowe informacje i objaśnienia)

Nazwa załączonego pliku

1 Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Informacjedodatkowe2020MK11.05.21.docx

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

Tytuł	Podstawa prawna Art Ust Pkt Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					
Rok bieżący		140 521,13			
Rok poprzedni		-496 034,25			
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			3 743 758,10		
Rok poprzedni			3 523 015,86		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący			2 123,25		
Rok poprzedni			5 970,34		
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 2020-01-01-2020-12-31

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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (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			4 901 873,89		
Rok poprzedni			4 522 181,09		
- 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			295 829,80		
Rok poprzedni			372 911,00		
- 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			897 344,13		
Rok poprzedni			608 499,59		
- 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			694 999,34		
Rok poprzedni			261 572,05		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
- 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 2020-01-01-2020-12-31

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		694 999,34			
Rok poprzedni		261 572,05			
K. Podatek dochodowy					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					

Sporządził: Kubok Mariola

Data sporządzenia: 20.05.2021 07:35

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Mariola Kubok

Wiceprezes Zarządu


 Roman Bańczyk

Prezes Zarządu


 mgr Robert Medrala

Informacje dodatkowe i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie
Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 01.01.2020	aktualizacja	przychody	zwiększenie wartości	rozchody	stan na 31.12.2020
1. Środki trwałe	49 201 322,71		3 345 838,62	184 941,75	539 777,50	52 192 325,58
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	28 533 523,18		3 208 402,19	184 941,75	218 639,26	31 708 227,86
c) urządzenia techn. i maszyny	3 750 569,36		22 780,00		66 963,00	3 706 386,36
d) środki transportu	15 343 212,53		89 723,50		254 175,24	15 178 760,79
e) inne środki trwałe	614 136,52		24 932,93		0,00	639 069,45
2. Środki trwałe w budowie	2 164 635,45		1 954 167,45		3 530 780,37	588 022,53
3. Zaliczki na środki trwałe w bud.						
razem :	51 365 958,16		5 300 006,07	184 941,75	4 070 557,87	52 780 348,11

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia				wartość netto		
	stan na 01.01.2020	zwiększenia		zmniejszenia	stan na 2020-12-31	stan na 01.01.2020	stan na 31.12.2020
		amortyzacja	inne				
1. Środki trwałe	27 989 082,33	1 472 035,42		392 759,86	29 068 357,89	21 212 240,38	23 123 967,69
a) grunty	74 041,89	8 226,90			82 268,79	885 839,23	877 612,33
– w tym prawo uż. wiecz. gr.	74 041,89	8 226,90			82 268,79	885 839,23	877 612,33
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod.	13 866 637,27	508 801,60		78 598,22	14 296 840,65	14 666 885,91	17 411 387,21
– w tym spółdz. prawa do lok.							
c) urządzenia techn. i masz.	2 157 629,00	215 211,42		59 986,40	2 312 854,02	1 592 940,36	1 393 532,34
d) środki transportu	11 399 920,87	703 382,19		254 175,24	11 849 127,82	3 943 291,66	3 329 632,97
e) inne środki trwałe	490 853,30	36 413,31		0,00	527 266,61	123 283,22	111 802,84
2. Środki trwałe w budowie						2 164 635,45	588 022,53
3. Zaliczki na środki trw. w bud.							
razem :	27 989 082,33	1 472 035,42		392 759,86	29 068 357,89	23 376 875,83	23 711 990,22

Specyfikacja środków trwałych zlikwidowanych w związku z nową inwestycją :

„Budowa/przebudowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Frysztańskiej i Chemików w Cieszynie”
 na ogólną wartość netto: 140 041,04
 nr 1654 Kanalizacja sanitarna Marklowice – pompownia PS.P1,P2,PP - 5 081,68
 nr 1651 Kanalizacja sanitarna Marklowice – pompownia PS Frysztańska - 53 785,54
 nr 1647 Kanalizacja sanitarna Marklowice – rurociąg tłoczny Q90 - 55 632,82
 nr 1652 Kanalizacja sanitarna Marklowice Oczyszczalnia Ścieków - 25 541,00
 W związku z tym, iż likwidacja w/w środków trwałych miała bezpośredni związek ze wskazaną inwestycją, wartość tych likwidacji zaliczona została do wartości początkowej nowo powstałych środków trwałych przedmiotowej inwestycji.

b) Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa (brutto)	<i>stan na 01.01.2020</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2020</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				
razem :	458 093,82	0,00	0,00	458 093,82

umorzenie	<i>stan na 01.01.2020</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	334 264,23	19 764,55		354 028,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	334 264,23	19 764,55	0,00	354 028,78

c) Należności długoterminowe:

Nie występują.

d) Inwestycje długoterminowe:

Nie występują.

2) Informacje o długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

rozliczenia długoterminowe	<i>stan na 01.01.2020</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	726 224,48	0,00	25 551,84	700 672,64

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

Cieszyn, 11.05.2021 r.

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

środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane	<i>stan na 01.01.2020</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	75 227 577,62	404 497,44	0,00	75 632 075,06
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 :	82 749 330,72	404 497,44	0,00	83 153 828,16

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 2020 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. —				
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) Objasnienia 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 140 521,13 zł zostanie rozliczony w następujący sposób:
140 521,13 zł – pokrycie straty z lat ubiegłych.

9) Informacja o stanie rezerw:

a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:

rezerwy	stan na 01.01.2020	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2020
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00				0,00
2. Na koszty i zobowiązania	1 050 596,79	439 683,89		339 309,22	1 150 971,46
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	1 050 596,79	439 683,89		339 309,22	1 150 971,46
– krótkoterminowe	135 414,61	291 163,66		229 929,80	196 648,47
– długoterminowe	915 182,18	148 520,23		109 379,42	954 322,99
3. Inne		170 000,00			170 000,00
razem :	1 050 596,79	609 683,89		339 309,22	1 320 971,46

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Nie występują.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na 31.12.2020 r.:

odpisy aktualizujące wartość należności	stan na 01.01.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2020
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	100 326,60	7 736,97	10 714,65	97 348,92
2. —				
razem :	100 326,60	7 736,97	10 714,65	97 348,92

* grupa należności z pozycji B.II. aktywów Bilansu

11.a) Zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	kwota na koniec okresu		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2020	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2020	w tym przeternino- wane		
1. Inne zobowiązania finansowe*	1 772 733,47			
2. Pożyczka WFOŚiGW	1 312 510,00			
3. Inne **	700 672,64			
razem :	3 785 916,11		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	<i>ogółem wg bilansu na 31.12.2020</i>	<i>w tym przeterminowane</i>	<i>do 6 m-cy</i>	<i>powyżej 6 m-cy</i>	<i>naliczone niezapłacone 31.12.2020</i>	<i>odsetki zapłacone</i>
1. Kredyty bankowe	261 052,27	brak				
2. Pożyczki	187 490,00	brak				
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	659 441,29	brak				
4. Z tytułu podatków i cel	191 940,23	brak				
5. Składki ZUS	466 224,54	brak				
6. Wynagrodzenia	329 808,02	brak				
7. Inne	62 585,17	brak				
8. Pozostałe:	827 602,15	brak				
– fundusze specjalne	71 418,78	brak				
– zaliczki na dostawy	500,00	brak				
– inne zobowiązania finansowe	755 683,37	brak				
razem :	2 986 143,67	brak			0,00	

12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

rozliczenia międzyokresowe	<i>stan na 01.01.2020</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	884 631,65	837 686,83
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku		
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty, itp.)	884 631,65	837 686,83
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Biernie rozliczenia kosztów		
4. Biernie rozliczenia przychodów	6 600,00	6 450,00

Kwota 700 672,64 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 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	837 686,83	A.V.2	700 672,64
				B.IV.	137 014,19
	Razem		837 686,83		837 686,83

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	1 761 052,27	B.II.3 lit .a)	1 312 510,00
				B.III.3 lit .a)	448 542,27
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245,246,247	2 528 416,84	B.II.3 lit .c)	1 772 733,47
				B.III.3 lit .c)	755 683,37
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki		0,00	B.II.1	0,00
				B.III.1 lit .b)	0,00
	Razem		4 289 469,11		4 289 469,11

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 2020	razem rok 2019
1. Produktów		
2. Usług	21 068 707,27	21 091 156,28
3. Towarów	3 784,50	8 184,76
razem :	21 072 491,77	21 099 341,04

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)	140 521,13
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwale) (-)	2 123,25
- przychody - rozwiązane odpisy na należności	2 123,25
3. Przychody księgowe przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)	3 743 758,10
4. Przychody dodatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
- przychody z 2019 r. do opodatkowania w 2020 r.	0,00
6. Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	4 901 873,89
- amortyzacja środków trwałych	1 015 665,42
- inne koszty	3 886 208,47
7. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	295 829,80
- niewypłacone wynagrodzenia	2 508,00
- niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	173 362,07
- rezerwy na świadczenia pracownicze	119 959,73
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieujęte w księgach (-)	897 344,13
- składki ZUS zapłacone w 2019 r.	169 657,38
- wynagrodzenia zapłacone w 2019 r.	1 254,00
- koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2019 r.	
- raty leasingowe	726 432,75
9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)	694 999,34
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2015 rok (-)	(-694 999,34)
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 2020 roku rekompensat za 2020 - w wysokości 3 500 000,00 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2019 rok w wysokości 243 758,10 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:

nakłady na:	<i>poniesione w roku 2020</i>	<i>planowane na rok 2021</i>
1. Wartości niematerialne i prawne		0,00
2. Środki trwałe	1 865 112,12	1 571 000,00
3. Środki trwałe w budowie	89 055,33	150 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
razem :	1 954 167,45	1 721 000,00

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 **813 201,14 zł.**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r. [w złotych]: 66 154,14

a) kasa	15 521,46
b) rachunki bankowe	21 656,05
c) lokaty terminowe.....	20 622,41
d) środki pieniężne w drodze	6 600,00
e) inne środki pieniężne - karta... ..	1 754,22

- 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	-430 669,12
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 767 340,21
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej	676 798,19
zmiana stanu zobowiązań dotyczących działalności finansowej.....	- 340 127,10

Poz. II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 Wartość nakładów inwestycyjnych 1 954 167,45 zł pomniejszone o zmianę stanu zobowiązań z działalności inwestycyjnej 676 798,19 zł.
 Zwiększenia z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych pomniejszone zostały o kwoty wartości netto zlikwidowanych środków trwałych w związku z realizacją inwestycji - 140 041,05.

Wartość podatku VAT naliczonego od rekompensaty za 2020 rok wynosi 299 500,65.

4. Informacje organizacyjne, kadrowe i transakcyjne

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

^{1) oraz:}

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym, lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
 – 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, 11.05.2021 r.

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

przeciętne zatrudnienie (etaty)	<i>stan na 31.12.2019 r.</i>	<i>stan na 31.12.2020</i>	<i>przeciętnie w 2020</i>
Ogółem, w tym:	126,06	122,77	122,34
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	82,81	82,75	81,43
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	36,25	35,02	35,91
– 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 2019</i>	<i>w roku obrotowym 2020</i>
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	7 192 474,03	7 178 882,44
– wypłacone członkom zarządu	258 781,44	200 783,98
– wypłacone członkom rady nadzorczej	36 602,93	36 012,00
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	4 638,63	4 675,12
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	4 719,26	4 764,14
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	4 620,79	4 685,79

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:**

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.	6 400,00	0,00	6 400,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem :	6 400,00	0,00	6 400,00

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.

Zarząd Spółki przeprowadził analizę zagrożeń kontynuacji działalności. Analiza ta potwierdziła prawidłowość przyjętej zasady kontynuacji działalności.

Rodzaj czynnika	Ocena, czy czynnik, indywidualnie lub łącznie z innymi, może zostać uznany za krytyczny dla zdolności do kontynuacji działalności lub wskazuje na istotną niepewność
Czynniki finansowe:	
<ul style="list-style-type: none"> • sytuacja, w której zobowiązania przewyższają aktywa, 	<i>Sytuacja nie występuje. Zobowiązania ogółem (krótko+dlugoterminowe) wynoszą 6 772 tys. zł i są niższe od aktywów o 20 367 tys. zł</i>
<ul style="list-style-type: none"> • zbliżający się termin wymagalności kredytów lub pożyczek o określonych terminach płatności, przy braku realnych perspektyw ich przedłużenia lub spłaty, 	<i>Brak zagrożenia. Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania kredytowe i zobowiązania wobec dostawców.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • symptomy wskazujące na możliwość wycofania finansowego wsparcia przez wierzycieli, 	
<ul style="list-style-type: none"> • ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wykazywane w historycznych lub prognozowanych sprawozdaniach finansowych, 	<i>Przepływy z działalności operacyjnej wynosiły w 2020 +1 630 tys. zł. Również prognozowane na rok 2021 są dodatnie. Brak zagrożenia.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • niekorzystne wielkości kluczowych wskaźników finansowych, 	<i>Wskaźniki rentowności w 2020 roku są dodatnie. Wskaźniki płynności wynoszą odpowiednio: bieżący 0,94, szybki 0,78 oraz natychmiastowy 0,07. Wskaźnik zadłużenia aktywów: 25%, natomiast wskaźnik zadłużenia kapitału 35,6%. Kluczowe wskaźniki przyjmują poprawne wartości.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • znaczące straty operacyjne lub znaczące zmniejszenie wartości aktywów generujących przepływy pieniężne, 	<i>Nie występują.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • brak zdolności terminowego regulowania zobowiązań, 	<i>Zobowiązania publiczno-prawne, wobec dostawców, z tytułu pożyczek i kredytów itp. Są realizowane terminowo.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • brak możliwości dotrzymania warunków umów kredytowych (kovenantów bankowych), 	<i>Sytuacja nie występuje.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • zmiana trybu rozliczeń z dostawcami z 	<i>Sytuacja nie występuje.</i>

Cieszyn, 11.05.2021 r.

<p>kredytu kupieckiego na natychmiastową płatność w chwili dostawy,</p>	
<ul style="list-style-type: none"> spadek ilości nowych zamówień np. ze względu na ograniczenia w przemieszczaniu się, które uniemożliwiają ludziom dokonywanie zakupów w tradycyjny sposób, 	<p><i>Suma przychodów ze sprzedaży z roku 2020 i zaplanowanych na 2021 nie odbiega od osiągniętych w 2019. Ze względu na charakter działalności (oczyszczanie ścieków, usługi pogrzebowe) spadek obrotów nie występuje. Niższe przychody występują w komunikacji miejskiej (np. ze względu na naukę zdalną), ale różnica w przychodach i kosztach funkcjonowania komunikacji miejskiej pokrywana jest przez rekompensatę. Rekompensata jest wypłacana zaliczkowo miesięcznie przez Gminę Cieszyn. (w 2019: 275 tys. zł miesięcznie, w 2020: 292 tys. zł miesięcznie i w 2021 308 tys. zł miesięcznie).</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> spadek cen sprzedaży, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> brak możliwości utrzymania planowanego wzrostu cen, jeżeli wzrosną koszty produkcji, 	<p><i>Ceny biletów komunikacji ustalane są przez Organizatora, ceny opłat administracyjnych na cmentarzach komunalnych regulowane są zarządzeniem Burmistrza Miasta, natomiast taryfa za odbiór ścieków jest zatwierdzona przez Wody Polskie na okres trzech lat (z corocznym wzrostem o poziom inflacji)</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> wzrost cen zakupu towarów i materiałów, 	<p><i>Występuje, ale wzrost cen jest akceptowalny (średnio niewyższych niż poziom inflacji).</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> duża ekspozycja na wahania kursów walutowych, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> ryzyko nałożenia kar umownych za niedotrzymanie terminu realizacji umów, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> trudna sytuacja finansowa klientów, powodująca dodatkowe ryzyko kredytowe, wyższe niż zwykle nieściągalne należności, a nawet potencjalnie utratę wartości i odpisy, ryzyko bankructwa, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> istotne ograniczenie przychodów, 	<p><i>Sytuacja nie występuje. Suma przychodów ze sprzedaży z roku 2020 i zaplanowanych na 2021 nie odbiega od osiągniętych w 2019.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> istotny wzrost kosztów. 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<p>Czynniki operacyjne:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> zamiary kierownika jednostki dotyczące 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>

likwidacji jednostki lub zaniechania działalności,	
<ul style="list-style-type: none"> • utrata lub niedostępność kluczowego personelu kierowniczego, 	<i>Sytuacja nie wystąpiła w 2020 roku. Zagrożenie covidowe: W określonych sytuacjach wprowadzana jest praca zdalna, jak również są osoby zastępujące kluczowy personel kierowniczy.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • utrata lub niedostępność podstawowego rynku zbytu, 	<i>Ze względu na charakter działalności (oczyszczanie ścieków, usługi pogrzebowe) spadek obrotów nie występuje. Niższe przychody występują w komunikacji miejskiej (np. ze względu na naukę zdalną), ale różnica w przychodach i kosztach funkcjonowania komunikacji miejskiej pokrywana jest przez rekompensatę. Rekompensata jest wypłacana zaliczkowo miesięcznie przez Gminę Cieszyn.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • utrata lub niedostępność kluczowego klienta(ów), 	
<ul style="list-style-type: none"> • utrata lub niedostępność głównego dostawcy(ów), • niedobory ważnych surowców, • brak lub opóźnienia dostaw towarów, • niewystarczające zapasy materiałów oraz produktów i towarów, • wstrzymanie produkcji, • zakłócenia w łańcuchu dostaw mogące spowodować konieczność utrzymania większych niż zwykle zapasów, 	<i>Ryzyko utraty głównych dostawców nie jest wysokie, a ich zastępowalność wysoka. Spółka ze względu na charakter działalności nie utrzymuje wysokich stanów zapasów - Zarząd nie widzi też potrzeby ich zwiększania. Nie występowały istotne zaburzenia w łańcuchu dostaw.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • rezygnacja z planowanych bądź prowadzonych projektów, 	<i>Sytuacja nie występuje.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • niedostępność biura, 	<i>Spółka działa w trzech lokalizacjach. W sytuacji zagrożenia covidowego wprowadzono pracę zdalną oraz ograniczono kontakty pomiędzy zmianami. W roku 2021 działania te będą kontynuowane.</i>
<ul style="list-style-type: none"> • braki lub niedostępność personelu, 	
<ul style="list-style-type: none"> • niedostępność systemów informatycznych, • niedostępność infrastruktury produkcyjnej, • niedostępność danych, 	<i>Zarząd ocenia ryzyko jako akceptowalne.</i>

<ul style="list-style-type: none"> • niedostępność podwykonawców. 	
<p>Inne czynniki:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • nieprzestrzeganie warunków dotyczących wymogów kapitałowych lub innych wymogów ustawowych, takich jak wymogi w zakresie wypłacalności lub płynności dla instytucji finansowych, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> • toczące się przeciwko jednostce postępowanie sądowe lub administracyjne, które w przypadku rozstrzygnięcia niekorzystnego dla jednostki może wiązać się z powstaniem roszczeń, które prawdopodobnie nie będą mogły być przez nią zaspokojone, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> • zmiany w prawie lub regulacjach lub polityce rządu, które mogą mieć negatywny wpływ na jednostkę, 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>
<ul style="list-style-type: none"> • brak ubezpieczenia lub zbyt niskie ubezpieczenie od skutków katastrof. 	<p><i>Sytuacja nie występuje.</i></p>

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 ukształtowałyby prezentowany wynik finansowy.

Na uwagę zasługuje jednak sytuacja związana z pandemią koronawirusa, która utrzymuje się od końca 2019 roku i trwa nadal. W roku 2020 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 83 293,11 za rok 2020.

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.

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 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, 11 maj 2021 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Kubiak

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

Wiceprezes Zarządu

Roman Bańczyk

Prezes Zarządu

mgr Robert Mędrala

.....
Zarząd