

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>		Nazwa pełna i identyfikator podatkowy	
Rodzaj jednostki	"ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O."		
Jednostka inna	NIP: 5482606754, KRS: 0000347288		
<b>SIEDZIBA</b>			
Województwo	Powiat	Gmina	Miejscowość
ŚLĄSKIE	CIESZYŃSKI	CIESZYN	CIESZYN
<b>DANE ADRESOWE</b>			
Kod kraju	Miejscowość	Kod pocztowy	Ulica
PL	CIESZYN	43400	SŁOWICZA
Województwo	Powiat	Gmina	Poczta
ŚLĄSKIE	CIESZYŃSKI	CIESZYN	CIESZYN
<b>NUMER DOMU</b>			
59			
<b>PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD</b>			
3700Z	4931Z		
<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 1.01.2022-31.12.2022

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:****METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z ZAŁ. NR 1 USTAWY Z DNIA 26 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCYMI JEDNOSTKI KONTYNUUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ.

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE SPÓŁKA WYCENIA W CENACH NABYCIA, POMNIEJSZYCH O AMORTYZACJĘ I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. SPÓŁKA STOSUJE STAWKI AMORTYZACYJNE ZGODNIE Z PRZYJĘTYM I ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR 1/4/2021 Z DNIA 05.01.2022 PLANEM AMORTYZACYJNYM. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI NIŻSZEJ NIŻ 10 TYS. ZŁ SĄ ODNOŠONE JEDNORAZOWO W CIEŻAR KOSZTÓW W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. ODSTĘPSTWEM OD REGOŁY SĄ ODCINKI KANALIZACJI I PRZYŁĄCZA KANALIZACYJNE, KTÓRE SĄ PRZYJMOWANE DO EWIDENCJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ. 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. W CELU ZACHOWANIA WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW Z KOSZTAMI W ZAKRESIE RZYMANEJ I ROZLICZONEJ REKOMPENSATY, PRZYJĘTO ZASADĘ STOSOWANIA "PRODUKCJI W TOKU". DO WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZASTOSOWANY BĘDZIE WZÓR KTÓRY STOSOWANY JEST DO WYLICZENIA REKOMPENSATY: KOSZTY PROWADZENIA KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS PRZYCHODY KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ MINUS DODATNI WYNIK DZIAŁALNOŚCI DODATKOWEJ CO DAJE WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ W DANYM ROKU. WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ POMNIEJSZAMY O WARTOŚĆ OTRZYMANEJ W DANYM ROKU REKOMPENSATY, 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" PONIEWAŻ 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 KAPITAŁU ZAANGAŻOWANEGO. JAK RÓWNIEMŻ MOŻE NIE ZOSTAĆ NALICZONA W OGÓLE, DLATEGO NIE BĘDZIE UWZGLĘDNIANA W WYLICZENIACH.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOTACH WYMAGAŁACYCH ZAPŁATY, POMNIEJSZYCH O ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. ODPISY TWORZY SIĘ NA KONIEC ROKU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU ZAPŁAT ZA M-C LUTY

ROKU NASTĘPNEGO. WYSOKOŚĆ ODPISU UZALEŻNIONA JEST OD STOPNIA PRZETERMINOWANIA NALEŻNOŚCI - W SPÓŁCE STOSUJE SIĘ ODPOWIEDNIO 3M-CY - BRAK ODPISÓW, 6-MCY 50%, 9 M-CY 60%, 12 M-CY 80%, POWYŻEJ 12 M-CY 100%. W PRZYPADKU OPÓŹNIENIA W ZAPŁACIE, NALEŻNOŚCI POWIĘKSZA SIĘ O NALICZONE ODSETKI WYLICZONE NA DZIEŃ ZAPŁATY. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DOTYCZA WYDATKÓW, KOSZTOWYCH PONIESIONYCH W DANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, A PRZYPADAJĄCH SWYM CZASOOKRESEM NA ROK NASTĘPNY. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYJMOWANE SĄ W WIELKOCI NIMINALNEJ DOTYCZA GŁÓWNE OPLAT ZA UMIESZCZENIE URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH W PASIE DROGOWYM. KAPITAŁY WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY. NALEŻNOŚCI UJĘTE NA KONTACH "201" DOTYCZA DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH, USŁUGI, DZIERŻAWA, NAJEM, REKLAMA, MOBILNA SPRZEDAŻ BILETÓW, PSZOK, ZARZĄDZANIE DWORCEM, USŁUGI POGRZEBOWE, REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE SPORZĄDZANE SĄ NA OKRES 5 LAT).

**ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

EWIDENCJA KOSZTÓW PROWADZONA JEST W UKŁ. RODZAJOWYM I KALKULACYJNYM (KONTO 490)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEST SPORZĄDZANY W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM.

W CELU ZACHOWANIA ZASADY WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW DO KOSZTÓW DANEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO JEDNOSTKA WPROWADZIŁA PODZIAŁ PRZYCHODÓW WYNIKAJĄCYCH Z 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 OGÓŁEM WYNIKAJĄCYCH Z DOKUMENTU KSIĘGOWEGO (FAKTUR SPRZEDAŻY). W CELU NIE MNOŻENIA RÓŻNIC MIĘDZY EWIDENCJĄ PODATKOWĄ A BILANSOWĄ JEDNOSTKA POWYŻSZA ZASADĘ STOSUJE RÓWNIEMŻ DLA CELÓW PODATKOWYCH. PRZYCHODY Z TYTKU OPLAT I PROLONGAT POGRZEBOWYCH ROZPOZNAWANE SĄ W KSIĘGACH W DACIE SPRZEDAŻY.

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

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
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 1/3/2017 Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZANY JEST METODĄ POŚREDIA.

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji

Nazwa pozycji	Kwota na dzień	Kwota na dzień	Przeznaczalne dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
	kończący bieżący rok obrotowy 2022	kończący poprzedni rok obrotowy 2021	
<b>Aktywa razem</b>	<b>32 382 855,12</b>	<b>28 808 387,08</b>	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>29 231 159,66</b>	<b>25 418 723,91</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>100 997,99</b>	<b>113 696,80</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	100 997,99	113 696,80	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 480 026,31</b>	<b>24 629 547,91</b>	
1. Środki trwałe	27 724 479,60	23 650 125,71	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	861 158,53	869 385,43	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 187 738,39	16 913 503,94	
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 204 403,94	1 206 495,29	
d) środki transportu	7 237 819,46	4 577 656,82	
e) inne środki trwałe	233 359,28	83 084,23	
2. Środki trwałe w budowie	755 546,71	979 422,20	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			
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 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

12.05.2023

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<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			
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	650 135,36	675 479,20	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	650 135,36	675 479,20	
<b>I. Zapasy</b>	3 151 695,46	3 389 663,17	
1. Materiały	588 946,79	309 234,97	
2. Półprodukty i produkty w toku	130 939,51	119 716,85	
3. Produkty gotowe	451 572,78	181 619,00	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 434,50	7 899,12	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	2 151 995,31	2 463 596,14	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIU SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przebieżne dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>2 151 995,31</b>	<b>2 463 596,14</b>	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 935 440,92	1 882 258,64	
– do 12 miesięcy	1 935 440,92	1 882 258,64	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 634,02	487 488,15	
c) inne	128 920,37	93 849,35	
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>220 072,70</b>	<b>468 101,67</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	220 072,70	468 101,67	
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	220 072,70	468 101,67	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 956,59	251 327,04	
– inne środki pieniężne	165 116,11	216 774,63	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>190 680,66</b>	<b>148 730,39</b>	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			

## Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

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

## Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>Pasywa razem</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	32 382 855,12	28 808 387,08	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 971 723,75	21 134 267,10	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 256 000,00	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		1 830 000,00	
- na udziały (akcje) własne		1 830 000,00	
- aport nie zarejestrowany w KRS		1 830 000,00	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
VI. Zysk (strata) netto	-346 732,90	-611 871,58	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	62 456,65	265 138,68	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 411 131,37	7 674 119,98	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 357 137,43	1 502 606,83	
- długoterminowa	1 180 268,55	1 160 792,76	
- krótkoterminowa	933 779,70	897 426,64	
3. Pozostałe rezerwy	246 488,85	263 366,12	
- długoterminowe	176 868,88	341 814,07	
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	176 868,88	341 814,07	
1. Wobec jednostek powiązanych	1 706 406,45	2 735 419,69	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 706 406,45	2 735 419,69	
a) kredyty i pożyczki	562 510,00	937 510,00	

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIEMIE SP. Z O.O.**

**Bilans jednostki innej**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przebieżające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	493 761,09	1 122 430,49	
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe	650 135,36	675 479,20	
e) inne	4 333 437,49	3 429 793,46	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
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	4 252 176,46	3 358 615,26	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 539 628,80	375 000,00	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	667 089,92	710 973,51	
c) inne zobowiązania finansowe	407 208,00	1 098 977,83	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407 208,00	1 098 977,83	
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy	1 725,14	6 843,94	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe	661 524,20	631 923,31	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	386 709,73	312 450,56	
h) z tytułu wynagrodzeń	588 290,67	222 446,11	
i) inne	81 261,03	71 178,20	
4. Fundusze specjalne	14 150,00	6 300,00	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			



## Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

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

## Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 150,00	6 300,00	
– długoterminowe	6 000,00	6 150,00	
– krótkoterminowe	8 150,00	150,00	

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIEMIE SP. Z O.O.**

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

Nazwa pozycji

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
--	--	--

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>			
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 805 966,13</b>	<b>22 444 474,32</b>	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 461 932,79	22 649 469,62	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartość ujemna)	340 423,18	-212 067,14	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 610,16	7 071,84	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>23 710 646,00</b>	<b>21 999 984,35</b>	
I. Amortyzacja	1 724 039,00	1 417 579,53	
II. Zużycie materiałów i energii	3 913 739,41	3 250 387,68	
III. Usługi obce	4 580 091,88	5 148 391,90	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 629 786,11	2 391 034,73	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	8 248 023,59	7 375 444,11	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 937 751,81	1 747 286,91	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	674 906,40	665 758,28	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 307,80	4 101,21	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>95 320,13</b>	<b>444 489,97</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>322 840,29</b>	<b>127 561,81</b>	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		15 432,52	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	322 840,29	112 129,29	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>131 407,66</b>	<b>187 070,10</b>	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 841,78		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	125 565,88	187 070,10	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>286 752,76</b>	<b>384 981,68</b>	

## Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

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

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>G. Przychody finansowe</b>	16 542,20	10 932,93	
<b>II. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>			
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			
<b>III. Odsetki, w tym:</b>	16 503,74	10 928,13	
– od jednostek powiązanych			
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
– w jednostkach powiązanych			
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			
<b>V. Inne</b>			
<b>H. Koszty finansowe</b>	38,46	4,80	
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	240 838,31	130 775,93	
– dla jednostek powiązanych	206 533,92	97 317,16	
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
– w jednostkach powiązanych			
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			
<b>IV. Inne</b>			
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	34 304,39	33 458,77	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	62 456,65	265 138,68	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	62 456,65	265 138,68	

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIEM SP. Z O.O.**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przeanalizowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 134 267,10	19 039 128,42	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 134 267,10	19 039 128,42	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 651 000,00	19 651 000,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 605 000,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	5 605 000,00		
– wydania udziałów (emisji akcji)	5 605 000,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 256 000,00	19 651 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 830 000,00		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 830 000,00		

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
a) zwiększenie (z tytułu)	3 775 000,00		
aport	3 775 000,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 605 000,00		
wyदानie udziałów	5 605 000,00		
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		1 830 000,00	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-346 732,90	-611 871,58	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	265 138,68		
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	265 138,68		
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	265 138,68		
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-611 871,58	-611 871,58	
– korekty błędów			
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-611 871,58		
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)	265 138,68		
pokrycie straty			
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-346 732,90	-611 871,58	
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-346 732,90	-611 871,58	
<b>6. Wynik netto</b>	62 456,65	265 138,68	
a) zysk netto	62 456,65	265 138,68	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIĘ SP. Z O.O.**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień		Kwota na dzień		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
	kończący bieżący rok obrotowy 2022	kończący poprzedni rok obrotowy 2021	kończący poprzedni rok obrotowy 2021	kończący bieżący rok obrotowy 2022	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 971 723,75	21 134 267,10			
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 971 723,75	21 134 267,10			

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

12.05.2023

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>			
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	62 456,65	265 138,68	
II. Korekty razem	1 792 105,50	3 707 016,95	
1. Amortyzacja	1 724 039,00	1 417 579,53	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	206 533,92	97 316,63	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 841,78	-15 432,52	
5. Zmiana stanu rezerw	-145 469,40	181 635,37	
6. Zmiana stanu zapasów	-279 711,82	125 084,51	
7. Zmiana stanu należności	311 600,83	-479 202,29	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21 972,38	536 708,48	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 756,43	13 327,24	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 854 562,15	3 972 155,63	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 500,00	15 432,52	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	9 500,00	15 432,52	
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	2 022 633,01	2 344 768,88	

**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIU SP. Z O.O.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień	Kwota na dzień	Przeeksztalcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
	kończący bieżący rok obrotowy 2022	kończący poprzedni rok obrotowy 2021	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 022 633,01	2 344 768,88	
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)	-2 013 133,01	-2 329 336,36	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 164 628,80		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	1 164 628,80		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 254 086,91	1 240 871,74	
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	375 000,00	448 542,27	
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	672 552,99	695 012,84	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	206 533,92	97 316,63	
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-89 458,11	-1 240 871,74	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-248 028,97	401 947,53	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-248 028,97	401 947,53	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			



**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
F. Środki pieniężne na początek okresu	468 101,67	66 154,14	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	220 072,70	468 101,67	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	197 313,22		

**Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIIE 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 2022 rok

Informcjedodatkowe202212.05.pdf

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

Tytuł	Podstawa prawna		Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust Pkt Lit				
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>						
Rok bieżący			62 456,65			
Rok poprzedni			265 138,68			
<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				4 339 487,26		
Rok poprzedni				4 082 046,87		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący				125 913,04		
Rok poprzedni				1 804,16		
<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 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.**

12.05.2023

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Tytuł	Podstawa prawna Art Ust Pkt Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
<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			1 098 351,45		
Rok poprzedni			5 254 459,29		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			4 884 817,44		
Rok poprzedni			391 762,75		
- 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			958 064,27		
Rok poprzedni			897 554,04		
- 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			622 160,97		
Rok poprzedni			929 956,05		
<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 1.01.2022-31.12.2022**  
**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIIE 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					
Rok poprzedni					
K. Podatek dochodowy					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					

Sporządził: Kubok Mariola

Data sporządzenia: 12.05.2023 08:11

**Mariol**  
 a Anna  
 Kubok

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Mariola Anna  
 Kubok

Data: 2023.05.12  
 11:36:09 +02'00'

**Roman**  
 Tadeusz  
 Bańczyk

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Roman Tadeusz  
 Bańczyk

Data: 2023.05.12  
 11:42:47 +02'00'

**Robert**  
 Mędrala

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Robert Mędrala

Data: 2023.05.12  
 11:55:24 +02'00'

## VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

### 1. Wyjaśnienia do bilansu

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

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

wartość początkowa śr. trw.	stan na 1.01.2022	aktualizacja	przychody aport	przychody nabycie	zwiększenie nie wartości	rozchody	stan na 31.12.2022
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>52 914 409,12</b>		<b>3 775 000,00</b>	<b>2 007 999,22</b>	<b>0,00</b>	<b>435 552,55</b>	<b>58 261 855,79</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	31 777 777,86			850 783,55		29 365,78	32 599 195,63
c) urządzenia techn. i maszyny	3 713 076,36		275 730,40	974 093,24		41 916,77	4 920 983,23
d) środki transportu	15 824 604,33		3 499 269,60	0,00		364 270,00	18 959 603,93
e) inne środki trwałe	639 069,45			183 122,43		0,00	822 191,88
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>979 422,20</b>			<b>5 577 160,37</b>		<b>5 801 035,86</b>	<b>755 546,71</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w bud.</b>							
<b>razem :</b>	<b>53 893 831,32</b>		<b>3 775 000,00</b>	<b>7 585 159,59</b>	<b>0,00</b>	<b>6 236 588,41</b>	<b>59 017 402,50</b>

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia				wartość netto		
	stan na 1.01.2022	zwiększenia		zmniejszenia	stan na 31.12.2022	stan na 1.01.2022	stan na 31.12.2022
		amortyzacja	inne				
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>29 264 283,41</b>	<b>1 693 303,55</b>		<b>420 210,77</b>	<b>30 537 376,19</b>	<b>23 650 125,71</b>	<b>27 724 479,60</b>
a) grunty	90 495,69	8 226,90			98 722,59	869 385,43	861 158,53
– w tym prawo uż. wiecz. gr.	90 495,69	8 226,90			98 722,59	869 385,43	861 158,53
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod.	14 864 273,92	576 549,10		29 365,78	15 411 457,24	16 913 503,94	17 187 738,39
– w tym spółdz. prawa do lok.							
c) urządzenia techn. i masz.	2 506 581,07	251 914,99		41 916,77	2 716 579,29	1 206 495,29	2 204 403,94
d) środki transportu	11 246 947,51	823 765,18		348 928,22	11 721 784,47	4 577 656,82	7 237 819,46
e) inne środki trwałe	555 985,22	32 847,38		0,00	588 832,60	83 084,23	233 359,28
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>						<b>979 422,20</b>	<b>755 546,71</b>
<b>3. Zaliczki na środki trw. w bud.</b>							
<b>razem :</b>	<b>29 264 283,41</b>	<b>1 693 303,55</b>		<b>420 210,77</b>	<b>30 537 376,19</b>	<b>24 629 547,91</b>	<b>28 480 026,31</b>

Cieszyn, 12.05.2023 r.

**b) Wartości niematerialne i prawne**

<b>wartość początkowa (brutto)</b>	<i>stan na 1.01.2022</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	476 741,98	18 036,64	8 000,00	486 778,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>razem :</b>	<b>476 741,98</b>	<b>18 036,64</b>	<b>8 000,00</b>	<b>486 778,62</b>

<b>umorzenie</b>	<i>stan na 1.01.2022</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	363 045,18	30 735,45	8 000,00	385 780,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>razem :</b>	<b>363 045,18</b>	<b>30 735,45</b>	<b>8 000,00</b>	<b>385 780,63</b>

**c) Należności długoterminowe:**

Nie występują.

**d) Inwestycje długoterminowe:**

Nie występują.

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

<b>rozliczenia długoterminowe</b>	<i>stan na 1.01.2022</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	675 479,20	166,40	25 510,24	650 135,36

**3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

<b>użytkowanie wieczyste</b>	<i>stan na 01-01-2022</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31-12-2022</i>
Grunty w wieczystym użytkowaniu	3 768 148,51			3 768 148,51
Powierzchnia [m2]	78 991			78 991

Zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Cieszyn nr 0050.638.2021 od dnia 01.01.2022 nastąpiła aktualizacja wartości z tytułu użytkowania nieruchomości gruntowej. Roczna opłata za użytkowanie wieczyste wynosi za rok 2022 – 44 499,78 złotych/netto.

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 1.01.2022</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	75 920 118,68	548 044,90	0,00	76 468 163,58
Urządzenia techniczne i maszyny	7 301 401,29	314 229,74	51 912,11	7 563 718,92
Środki transportu	3 606,56			3 606,56
Inne środki trwałe	10 371,25			10 371,25
<b>razem :</b>	<b>83 441 871,78</b>	<b>862 274,64</b>	<b>51 912,11</b>	<b>84 252 234,31</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 2021 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	25 256	1 000,00	25 256 000,00	100,0
2. Kapitał rezerwowy				
<b>razem :</b>	<b>25 256</b>	<b>1 000,00</b>	<b>25 256 000,00</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 rozliczenia zysku/pokrycia straty netto za rok obrotowy oraz straty z lat ubiegłych:**

Zysk bilansowy w wysokości 62 456,65 zł zostanie rozliczony w następujący sposób:  
62 456,65 zł – pokrycie straty z lat ubiegłych.

9) Informacja o stanie rezerw:

a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:

rezerwy	stan na 1.01.2022	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2022
1. Na odroczony podatek dochodowy	0,00				0,00
2. Na koszty i zobowiązania	1 160 792,76	463 659,02		444 183,23	1 180 268,55
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	1 160 792,76	463 659,02		444 183,23	1 180 268,55
– krótkoterminowe	263 366,12	279 769,22		296 646,49	246 488,85
– długoterminowe	897 426,64	183 889,80		147 536,74	933 779,70
3. Inne	341 814,07	176 868,88		341 814,07	176 868,88
<b>razem :</b>	<b>1 502 606,83</b>	<b>640 527,90</b>		<b>785 997,30</b>	<b>1 357 137,43</b>

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Nie występują.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na 31.12.2022 r.:

odpisy aktualizujące wartość należności	stan na 1.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	120 848,75	29 952,90	9 154,24	141 647,41
2. —				
<b>razem :</b>	<b>120 848,75</b>	<b>29 952,90</b>	<b>9 154,24</b>	<b>141 647,41</b>

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

11.a) Zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	kwota na koniec okresu		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2022	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2022	w tym przeterminowane		
1. Inne zobowiązania finansowe*	493 761,09			
2. Pożyczka WFOŚiGW	562 510,00			
3. Inne **	650 135,36			
<b>razem :</b>	<b>1 706 406,45</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

Zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty:	1-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat
1. 493 761,09	493 791,09	0,00	0,00
2. 562 510,00	562 510,00	0,00	0,00
3. 650 135,36	72 534,72	48 171,52	529 429,12
<u>1 706 406,45</u>	<u>1 128 835,81</u>	<u>48 171,52</u>	<u>529 429,12</u>



**11.b) Zobowiązania krótkoterminowe:**

zobowiązania krótkoterminowe	kwota na koniec okresu		okres zaległości		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2022	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2022	w tym przeterminowane	do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy		
1. Kredyty bankowe	1 164 628,80	brak				
2. Pożyczki	375 000,00	brak				
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	407 208,00	brak				
4. Z tytułu podatków i ceł	204 541,83	brak				
5. Składki ZUS	456 982,37	brak				
6. Wynagrodzenia	386 709,73	brak				
7. Inne	588 290,67	brak				
8. Pozostałe:	750 076,09	brak				
– fundusze specjalne	81 261,03	brak				
– zaliczki na dostawy	1 725,14	brak				
– inne zobowiązania finansowe	667 089,92	brak				
<b>razem :</b>	<b>4 333 437,49</b>	<b>brak</b>			<b>0,00</b>	

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

rozliczenia międzyokresowe	stan na 1.01.2022	stan na 31.12.2022
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	824 209,59	840 816,02
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku		
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty, itp.)	824 209,59	840 816,02
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Biernie rozliczenia kosztów		
4. Biernie rozliczenia przychodów	6 300,00	6 150,00

Kwota 650 135,36 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 1 900 000,00 zł (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych) - hipoteka umowna BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie, ul. Słowicza 59 do kwoty 2 500 000,00 zł.

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

Zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW - gwarancja bankowa 1 105 100,00 zł (jeden milion sto pięć tysięcy sto złotych) – zabezpieczona hipoteka BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie ul. Słowicza 59. Gwarancja, jak również kredyt zabezpieczone są dodatkowo poprzez weksel.

**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	840 816,02		
	Umieszczenie urządzeń kanalizacji w pasie drogowym			A.V.2	650 135,36
	pozostałe			B.IV	190 680,66
	<b>Razem</b>		840 816,02		840 816,02

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	937 510,00	B.II.3 lit .a)	562 510,00
				B.III.3 lit .a)	375 000,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245/, 247/, 248/	1 160 851,01	B.II.2 lit .c)	493 761,09
				B.II.3 lit .c)	667 089,92
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki		0,00	B.II.1	0,00
				B.III.1 lit .b)	0,00
4.	Zobowiązania z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacji w pasie drogowym	640	650 135,36		
				II.2.d.	650 135,36
	<b>Razem</b>		2 748 496,37		2 748 496,37

**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 2022	razem rok 2021
1. Produktów		
2. Usług	23 461 932,79	22 649 469,62
3. Towarów	3 610,16	7 071,84
<b>razem :</b>	<b>23 465 542,95</b>	<b>22 656 541,46</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):

	kwota [zł]
<b>1. Zysk brutto (strata netto)</b>	<b>62 456,65</b>
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwale) (-)	125 913,04
- przychody - rozwiązane odpisy na należności, darowizny,	125 913,04
3. Przychody księgowo przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)rekompensata	4 339 487,26
4. Przychody dodatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
- przychody z 2020 r. do opodatkowania w 2021 r.	0,00
6. Koszty księgowo trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	1 098 351,45
- amortyzacja środków trwałych	872 150,07
- inne koszty	226 201,38
7. Koszty księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	4 884 817,44
- niewypłacone wynagrodzenia	8 498,68
- niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	196 408,32
- rekompensata	4 339 487,26
- rezerwy na świadczenia pracownicze	340 423,18
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieujęte w księgach (-)	958 064,27
- składki ZUS zapłacone w 2020 r.	168 362,93
- wynagrodzenia zapłacone w 2020 r.	11 332,68
- koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2020 r.	
- raty leasingowe	778 368,66
<b>9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)</b>	<b>622 160,97</b>
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2017 rok (-)	(-622 160,97)
11. Inne (-)	
12. Podstawa opodatkowania	0,00
<b>13. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

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 2022 roku rekompensat za 2022 - w wysokości 4 097 217,41 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2021 rok w wysokości 242 269,85zł. w sumie uwzględniono kwotę 4 339 487,26 zł.

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

Nie wystąpiły.

**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 2022</i>	<i>planowane na rok 2023</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	18 036,64	0,00
2. Środki trwałe	1 249 049,66	1 210 000,00
3. Środki trwałe w budowie	755 546,71	250 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>razem :</b>	<b>2 022 633,01</b>	<b>1 460 000,00</b>

**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 - 248 028,97 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 r. [w złotych]: 220 072,70

a) kasa .....	13 726,38
b) rachunki bankowe .....	41 230,21
c) lokaty terminowe.....	160 617,47
d) środki pieniężne w drodze .....	0,00
e) inne środki pieniężne - karta.....	4 498,64

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

Nie dotyczy. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

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

Poz. II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
 Wartość nakładów inwestycyjnych 5 577 160,37 zł pomniejszone o wartość autobusów otrzymanych w formie aportu na kwotę 3 775 000,00, powiększona o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych 220 472,64.

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

Nie wystąpiły.

<sup>1</sup> 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, 12.05.2023 r.

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

<b>przeciętne zatrudnienie (etaty)</b>	<i>stan na 31.12.2021 r.</i>	<i>stan na 31.12.2022</i>	<i>przeciętnie w 2022</i>
Ogółem, w tym:	120,22	114,63	115,50
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	77,16	72,63	73,92
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	38,06	37,00	36,58
– 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:**

<b>wynagrodzenia</b>	<i>w roku obrotowym 2021</i>	<i>w roku obrotowym 2022</i>
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	7 375 444,11	8 248 023,29
– wypłacone członkom zarządu	304 501,77	403 742,30
– wypłacone członkom rady nadzorczej	55 066,00	68 676,00
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	4 883,10	5 650,64
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	4 965,90	5 746,06
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	4 836,68	5 554,55

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.	16 000,00	0,00	16 000,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem :	16 000,00	0,00	16 000,00

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:**

brak

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

W dniu 24.01.2023 roku odbyła się rozprawa w NSA, oddalająca skargę kasacyjną Dyrektora Krajowej Izby Skarbowej w Katowicach dotyczącą konieczności opodatkowania podatkiem VAT rekompensaty otrzymywanej przez Spółkę na pokrycie kosztów związanych z prowadzeniem komunikacji miejskiej w Cieszynie. W dniu 23.03.2023 roku NSA w Warszawie przesłał do spółki wyrok wraz z uzasadnieniem. Zakład Gospodarki komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o. dokona stosownych korekt deklaracji JPK VAT jak również zapisów księgowych w ewidencji księgowej w roku 2023.

**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**

Została zmieniona prezentacja zobowiązań inwestycyjnych w bilansie poz.III.2.d,i

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

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Bilans rok 2021

		Winno być :
z tyt. dostaw i usług : poz. III.2 w bilansie :		
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 098 977,83	518 340,19
Zobowiązania inne	222 446,11	803 083,75
Razem :	1 321 423,94	1 321 423,94

**6. Objaśnienia 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.

**3) 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 rok 2022 zaobserwowano spadek zachorowań i poprawę sytuacji jeżeli chodzi o przewóz pasażerów, a co za tym idzie wzrost przychodów. W innych gałęziach działalności Spółki pandemia nie spowodowała spadku przychodów. Spółka nie korzystała z pomocy rządowej. Dodatkowe koszty jakie Spółka poniosła w związku z zabezpieczeniem pracowników, obiektów, kontrahentów i klientów kształtują się na poziomie 4 865,40 za rok 2022.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja jest w miarę stabilna, jednak w dalszym ciągu nie można przewidzieć przyszłych jej skutków. Kierownictwo nieustannie monitoruje potencjalny wpływ zaistniałej sytuacji i podejmuje na bieżąco wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki w razie kolejnej fali zachorowań.

2. Należy zwrócić również uwagę na skutki działań wojennych toczących się na Ukrainie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie odczuła znaczących skutków związanych z wojną oprócz znacznego wzrostu cen paliw, które w Spółce stanowią jeden większych składników kosztowych. Szacunkowo wzrost ceny paliw w Spółce wyniósł ok. 50% średnia cena za rok 2021 -



4,12zł, a za rok 2022 – 6,22 zł. Koszt paliwa w roku 2021- 1 046 680,89 zł netto, w roku 2022 – 1 548 449,73 zł. netto.

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

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

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

Wartość naliczonego i odprowadzonego podatku wynosi za rok:

2018 -229 418,16; 2019-279 682,25; 2020 – 299 500,65; 2021 – 326.563,73; 2022 – 264.901,59.

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

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, 12.05.2023 rok  
**Mariola Anna Kubok**  
Elektronicznie podpisany przez Mariola Anna Kubok  
 Data: 2023.05.12 11:37:15 +02'00'

*osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

**Roman Tadeusz Bańczyk**

Elektronicznie podpisany przez Roman Tadeusz Bańczyk  
 Data: 2023.05.12 11:43:47 +02'00'

**Robert Mędrala**  
Elektronicznie podpisany przez Robert Mędrala  
 Data: 2023.05.12 11:56:08 +02'00'

*Zarząd*

