

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024

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 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ" NIP: 5482606754, KRS: 0000347288
SIEDZIBA	
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYŃSKI
Gmina CIESZYN	Miejscowość CIESZYN
DANE ADRESOWE	
Kod kraju PL	Miejscowość CIESZYN
Kod pocztowy 43400	Ulica SŁOWICZA
Województwo ŚLĄSKIE	Gmina CIESZYN
Pocztą CIESZYN	Numer domu 59
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD	
3700Z	3811Z
KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	
✓ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
✓ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z ZAŁ. NR 1 USTAWY Z DNIA 26 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCYMI JEDNOSTKI KONTYNUUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE SPÓŁKA WYCENIA W CENACH NABYCIA, POMNIEJSZONYCH O AMORTYZACJĘ I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. SPÓŁKA STOSUJE STAWKI AMORTYZACYJNE ZGODNIE Z PRZYJĘTYM I ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR 1/1/2024 Z DNIA 05.01.2024 PLANEM AMORTYZACYJNYM. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI NIŻSZEJ NIŻ 10 TYS. ZŁ SĄ ODNOSZONE JEDNORAZOWO W CIEŻAR KOSZTÓW W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. ODSTĘPSTWEM OD REGULY SĄ ODCINKI KANALIZACYJNE I PRZYŁĄCZA KANALIZACYJNE, KTORE 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 OTRZYMANEJ I ROZLICZONEJ REKOMPENSATY, PRZYJĘTO ZASADĘ STOSOWANIA "PRODUKCJI W TOKU". DO WYLICZENIA KOSZTÓW WSKAZANYCH DO PRZENIESIENIA NA ROK NASTĘPNY ZASTOSOWANY JEST WZÓR STOSOWANY DO WYLICZENIA REKOMPENSATY: KOSZTY KOMUNIKACJI MINUS PRZYCHODY KOMUNIKACJI MINUS DODATNI WYNIK DZIAŁALN. DODATKOWEJ CO DAJE WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ W DANYM ROKU. WARTOŚĆ REKOMPENSATY NALEŻNEJ POMNIEJSZAMY O WARTOŚĆ OTRZYMANEJ W DANYM ROKU REKOMPENSATY PROGNOZOWANEJ, POWSTAŁA RÓŻNICA STANOWIĆ BĘDZIE WARTOŚĆ KOSZTÓW, KTÓRA ZOSTANIE UJĘTA W KSIĘGACH W ROKU NASTĘPNYM POPRZEC MECHANIZM "PRODUKCJI W TOKU". NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOTACH WYMAGAJĄCYCH ZAPŁATY, POMNIEJSZONYCH O ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ. ODPISY TWORZY SIĘ NA KONIEC ROKU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU ZAPŁAT ZA M-C LUTY ROKU NASTĘPNEGO. WYSOKOŚĆ ODPISU UZALEŻNIONA JEST OD STOPNIA PRZETERMINOWANIA NALEŻNOŚCI - STOSUJE SIĘ ODPOWIEDNIO 3M-CY- BRAK ODPISÓW, 6-MCY 50%, 9-MCY 60%, 12-MCY 80%, POWYŻEJ 12-MCY 100%. W PRZYPADKU OPÓŹNIENIA W ZAPŁACIE, NALEŻNOŚCI POWIEKSZA SIĘ O NALICZONE ODSETKI WYLICZONE NA DZIEŃ ZAPŁATY. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DOTYCZĄ WYDATKÓW, KOSZTOWYCH PONIESIONYCH W DANYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, A PRZYPADAJĄCYCH SWYM CZASO- OKRESEM NA ROK NASTĘPNY. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYJMOWANE SĄ W WIELKOŚCI NOMINALNEJ DOTYCZĄ GŁÓWNIE OPŁAT ZA UMIESZCZENIE URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH W PASIE DROGOWYM. KAPITAŁ Y WŁASNE WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WYCENIANE SĄ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY. NALEŻNOŚCI UJĘTE NA KONTACH "201" DOTYCZĄ DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH, USŁUGI DZIERŻAWA, REKLAMA, SPRZEDAŻ BILETÓW, PSZOK, ZARZĄDZANIE DWORCEM, USŁUGI POGRZEBOWE), REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- NAGRODY JUBILEUSZOWE SPORĄDZANE SĄ NA OKRES 5 NAJBLIŻSZYCH LAT, KALKULACJE SPORĄDZA AKTUARIUSZ. SPÓŁKA TWORZY RÓWNIEŻ REZERWY NA PREMIE ROCZNE ORAZ INNE WIG POTRZEB. REZERWY NA AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHOD. TWORZY SIĘ DO WYSOKOŚCI REZERWY NA POD. DOCHODOWY OSÓB PRAWNYCH.

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEST SPORĄDZANY 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 DOTYCZĄ, PODZIAŁ NA POSZCZEGÓLNE OKRESY ODBYWA SIĘ W PROPORCJI DO ILOŚCI DNI DOTYCZĄCYCH OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO W STOSUNKU DO ILOŚCI DNI OGÓŁEM WYNIKAJĄCYCH Z DOKUMENTU KSIĘGOWEGO (FAKTUR SPRZEDAŻY). W CELU NIE IMNOŻENIA RÓŻNIC MIĘDZY EWIDENCJĄ PODATKOWĄ A BILANSOWĄ JEDNOSTKA POWYŻSZĄ ZASADĘ STOSUJE RÓWNIEŻ DLA CELÓW PODATKOWYCH. PRZYCHODY Z TYTUŁU OPŁAT I PROLONGAT POGRZEBOWYCH ROZPOZNAWANE SĄ W KSIĘGACH W DACIE SPRZEDAŻY.

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

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
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 WRZESNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI Z PÓŹN. ZM. (DZ. U. 2023 POZ. 120 Z PÓŹN. ZM.) NA PODSTAWIE KSIĄG RACHUNKOWYCH PROWADZONYCH W ROKU OBROTOWYM ZGODNIE Z DOKUMENTACJĄ PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI USTALONĄ I WPROWADZONĄ DO STOSOWANIA UCHWAŁĄ ZARZĄDU NR XLIX/1/2022 Z DNIA 22 GRUDNIA 2022, PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI. (DZ. U. Z 2023 R. POZ. 120) RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZANY JEST METODĄ POŚREDNIA. SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, INFORMACJE DODATKOWĄ ORAZ DODATKOWO ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE I RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przeanalizowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
Aktywa razem	31 792 312,54	32 098 403,85	
A. Aktywa trwałe	27 488 239,13	29 074 453,50	
I. Wartości niematerialne i prawne	49 736,97	66 436,31	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	49 736,97	66 436,31	
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	26 622 277,37	28 155 521,41	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 334 227,22	27 723 075,09	
1. Środki trwałe	844 704,73	852 931,63	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 639 473,89	17 627 481,52	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 135 466,61	2 469 116,97	
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 184 508,12	6 209 879,24	
d) środki transportu	530 073,87	563 665,73	
e) inne środki trwałe	288 050,15	432 446,32	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024

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

15.05.2025

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	816 224,79	852 495,78	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	203 506,01	215 404,22	
B. Aktywa obrotowe	612 718,78	637 091,56	
I. Zapasy	4 304 073,41	3 023 950,35	
1. Materiały	374 242,04	356 577,53	
2. Półprodukty i produkty w toku	114 199,62	131 217,18	
3. Produkty gotowe	254 571,09	218 650,58	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 471,33	6 709,77	
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych	2 932 101,25	2 299 899,21	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNYE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przebiegające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 932 101,25	2 299 899,21	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 391 135,62	1 983 947,85	
- do 12 miesięcy	2 391 135,62	1 983 947,85	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	373 334,51	189 243,62	
c) inne	167 631,12	126 707,74	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	857 428,60	234 973,17	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	857 428,60	234 973,17	
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	857 428,60	234 973,17	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 240,24	53 292,01	
- inne środki pieniężne	693 188,36	181 681,16	
- inne aktywa pieniężne			

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

15.05.2025

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
IV. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem	140 301,52	132 500,44	
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 792 312,54	32 098 403,85	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 690 223,29	25 482 927,58	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	25 480 000,00	25 256 000,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 927,58		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		224 000,00	
– na udziały (akcje) własne		224 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto			
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	207 295,71	287 203,83	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 102 089,25	6 615 476,27	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 964 367,18	1 857 642,20	
– długoterminowa	203 506,01	215 404,22	
– krótkoterminowa	1 620 579,11	1 388 599,25	
3. Pozostałe rezerwy	1 452 721,04	1 008 920,90	
– długoterminowe	167 858,07	379 678,35	
– krótkoterminowe	140 282,06	253 638,73	
II. Zobowiązania długoterminowe			
	140 282,06	253 638,73	
	707 821,70	1 052 392,55	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	707 821,70	1 052 392,55	
3. Wobec pozostałych jednostek		187 510,00	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	95 102,92	227 790,99	
c) inne zobowiązania finansowe	612 718,78	637 091,56	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	3 424 050,37	3 699 441,52	
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	3 322 081,77	3 630 230,16	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	187 510,00	901 292,95	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	127 048,03	607 273,58	
c) inne zobowiązania finansowe	1 161 733,76	672 964,17	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 161 733,76	672 964,17	
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy	1 204,07	1 550,10	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 053 666,56	770 682,54	
h) z tytułu wynagrodzeń	518 122,44	446 932,75	
i) inne			
4. Fundusze specjalne	272 796,91	229 534,07	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	101 968,60	69 211,36	
1. Ujemna wartość firmy	5 850,00	6 000,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe	5 850,00	6 000,00	
– krótkoterminowe	5 700,00	5 850,00	
	150,00	150,00	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przebiegane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
--	--	---

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 882 620,34	24 784 675,40
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 961 265,29	25 338 329,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	-82 702,68	-557 022,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	4 057,73	3 368,66
B. Koszty działalności operacyjnej	29 535 173,49	25 807 345,71
I. Amortyzacja	2 218 436,71	2 098 554,01
II. Zużycie materiałów i energii	3 944 798,12	4 348 719,65
III. Usługi obce	6 176 263,19	4 802 429,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 158 699,41	2 869 005,32
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 021 530,02	9 161 605,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 625 066,89	2 178 499,04
– emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	388 079,00	346 809,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów	2 300,15	1 722,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	347 446,85	-1 022 670,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	355 848,55	1 769 228,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 337,03	20 325,20
II. Dotacje	150,00	150,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 719,86	126 426,41
IV. Inne przychody operacyjne	273 641,66	1 622 327,13
zwrot VAT rekompensata		1 400 067,00
pozostałe	273 641,66	222 260,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	189 124,00	242 081,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 327,20	135 750,67	
III. Inne koszty operacyjne	170 796,80	106 330,77	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	514 171,40	504 476,99	
G. Przychody finansowe	29 163,34	31 347,82	
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:	29 012,14	31 227,82	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	151,20	120,00	
H. Koszty finansowe	128 529,03	248 620,98	
I. Odsetki, w tym:	83 530,31	212 893,30	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	44 998,72	35 727,68	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	414 805,71	287 203,83	
J. Podatek dochodowy	207 510,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	207 295,71	287 203,83	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 482 927,58	24 971 723,75	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 482 927,58	24 971 723,75	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 256 000,00	25 256 000,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	224 000,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	224 000,00		
- wydania udziałów (emisji akcji)			
rejestracja kapitału podstawowego	224 000,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 480 000,00	25 256 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 927,58		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 927,58		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 927,58		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 927,58		
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			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	224 000,00		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-224 000,00	224 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		224 000,00	
aport niezarejestrowany		224 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
rejestracja kapitału podstawowego	224 000,00		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 927,58	224 000,00	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	287 203,83	-284 276,25	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		62 456,65	
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	287 203,83	62 456,65	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	287 203,83	62 456,65	
pokrycie straty	284 276,25	62 456,65	
zwiększenie kapitału zapasowego	2 927,58		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-284 276,25	-346 732,90	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-284 276,25	-346 732,90	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)	284 276,25	62 456,65	
pokrycie straty z wyniku	284 276,25	62 456,65	
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-284 276,25	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-284 276,25	
6. Wynik netto	207 295,71	287 203,83	
a) zysk netto	207 295,71	287 203,83	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 690 223,29	25 482 927,58	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 690 223,29	25 482 927,58	

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.
Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024

15.05.2025

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	207 295,71	287 203,83	
II. Korekty razem			
1. Amortyzacja	2 791 724,90	3 181 518,25	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 218 436,71	2 098 554,01	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 530,31	212 893,30	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 337,03	39 481,59	
5. Zmiana stanu rezerw	106 724,98	500 504,77	
6. Zmiana stanu zapasów	-17 664,51	232 369,26	
7. Zmiana stanu należności	-632 202,04	-147 903,90	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	880 916,57	397 949,42	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	28 319,91	-152 330,20	
10. Inne korekty	169 000,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 999 020,61	3 468 722,08	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 352,03	20 325,20	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	47 352,03	20 325,20	
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień		Kwota na dzień		Przebiegane dane
	kończący bieżący rok obrotowy 2024	kończący poprzedni rok obrotowy 2023	kończący poprzedni rok obrotowy 2023	porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023	
II. Wydatki	826 180,33	1 537 131,22			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	826 180,33	1 537 131,22			
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)	-778 828,30	-1 516 806,02			
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy					
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału					
2. Kredyty i pożyczki					
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych					
4. Inne wpływy finansowe					
II. Wydatki	1 597 736,88	1 937 015,59			
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	901 292,95	1 013 335,85			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych					
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	612 913,62	710 786,44			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 530,31	212 893,30			
8. Odsetki					
9. Inne wydatki finansowe					
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 597 736,88	-1 937 015,59			
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	622 455,43	14 900,47			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2023
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	622 455,43	14 900,47	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	234 973,17	220 072,70	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	857 428,60	234 973,17	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	183 511,25	193 189,04	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CIESZYNIE SP. Z O.O.

Dodatkové informace i objašnénia
Dodatekove informace i objašnénia

LP Opis (dodatekove informace i objašnénia)

Nazwa załączonego pliku

1 Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za 2024 rok. 1.2.Informcjedodatkové2024_MK_.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			414 805,71			
Rok poprzedni			287 203,83			
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			6 336 700,38			6 336 700,38
Rok poprzedni			4 975 004,57			4 975 004,57
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Rok bieżący			1 550,02			1 550,02
Rok poprzedni			57 864,82			57 864,82
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						

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł

Podstawa prawna		Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Art	Ust Pkt Lit				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			1 100 522,85		1 100 522,85
Rok bieżący			1 040 223,81		1 040 223,81
Rok poprzedni					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, 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)			6 425 431,60		6 425 431,60
Rok bieżący			5 547 991,80		5 547 991,80
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					
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			512 352,56		512 352,56
Rok bieżący			978 029,30		978 029,30
Rok poprzedni					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący					
Rok poprzedni					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej					
Rok bieżący			864 520,75		
Rok poprzedni					
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					

Mieszczenie 2024

www.mieszczenie.pl

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2024-31.12.2024

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna			Wartość	Wartość łączna	z Zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust	Pkt Lit				
Rok bieżący							
Rok poprzedni							
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				1 092 157,00			
Rok bieżący							
Rok poprzedni							
K. Podatek dochodowy				207 510,00			
Rok bieżący							
Rok poprzedni							

Data sporządzenia: 15.05.2025 06:19

Sporządził: Kubok Mariola

Elektronicznie
podpisany przez
Mariola Anna Kubok
Anna Kubok Data: 2025.05.15
10:45:53 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Tadeusz
Bańczyk
Roman Tadeusz
Bańczyk Data: 2025.05.15
10:48:53 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Mędrala
Robert Mędrala
Data: 2025.05.15
11:08:36 +02'00'

VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie Sp. z o.o.

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 1.01.2024	aktualizacja	przychody dy apor	przychody nabycie	zwiększenie wartości	rozchody	stan na 31.12.2024
1. Środki trwałe	60 217 773,91		0,00	801 822,79	13 081,71	2 455 808,04	58 576 870,37
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	33 584 457,05		0,00	602 657,69	13 081,71	53 585,62	34 146 610,83
c) urządzenia techn. i maszyny	5 472 591,13		0,00	82 392,87		68 292,50	5 486 691,50
d) środki transportu	18 957 771,03		0,00	0,00		2 320 984,94	16 636 786,09
e) inne środki trwałe	1 243 073,58		0,00	116 772,23		12 944,98	1 346 900,83
2. Środki trwałe w budowie	432 446,32		0,00	839 508,33		983 904,50	288 050,15
3. Zaliczki na środki trwałe w bud.							
razem :	60 650 220,23		0,00	1 641 331,12	13 081,71	3 439 712,54	58 864 920,52

amortyzacja i umorzenie środków trwałych	wartość umorzenia					wartość netto	
	stan na 1.01.2024	zwiększenia		zmniejszenia	stan na 31.12.2024	stan na 1.01.2024	stan na 31.12.2024
		amortyzacja	inne				
1. Środki trwałe	32 494 698,82	2 201 737,37		2 453 793,04	32 242 643,15	27 723 075,09	26 334 227,22
a) grunty	106 949,49	8 226,90			115 176,39	852 931,63	844 704,73
– w tym prawo uz. wiecz.gr.	106 949,49	8 226,90			115 176,39	852 931,63	844 704,73
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. ląd. i wod.	15 956 975,53	603 747,03		53 585,62	16 507 136,94	17 627 481,52	17 639 473,89
– w tym spółdz. prawa do lok.							
c) urządzenia techn. i masz.	3 003 474,16	414 028,23		66 277,50	3 351 224,89	2 469 116,97	2 135 466,61
d) środki transportu	12 747 891,79	1 025 371,12		2 320 984,94	11 452 277,97	6 209 879,24	5 184 508,12
e) inne środki trwałe	679 407,85	150 364,09		12 944,98	816 826,96	563 665,73	530 073,87
2. Środki trwałe w budowie						432 446,32	288 050,15
3. Zaliczki na środki trw. w bud.							
razem :	32 494 698,82	2 201 737,37		2 453 793,04	32 242 643,15	28 155 521,41	26 622 277,37

Cieszyn, 15.05.2025 r.

b) Wartości niematerialne i prawne

wartość początkowa (brutto)	stan na 1.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	486 778,62	0,00	5 275,00	481 503,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	486 778,62	0,00	5 275,00	481 503,62

umorzenie	stan na 1.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	420 342,31	16 699,34	5 275,00	431 766,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
razem :	420 342,31	16 699,34	5 275,00	431 766,65

c) Należności długoterminowe:

Nie występują.

d) Inwestycje długoterminowe:

Nie występują.

2) Informacje o długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

rozliczenia długoterminowe	stan na 1.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	631 451,52	0,00	25 551,84	605 899,68
Polisa, licencja, prenumerata	5640,04	6 819,10	5640,04	6 819,10
Razem	637 091,56	6 819,10	31 191,88	612 718,78

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartości stanowiące podstawę naliczenia rocznej opłaty za użytkowanie wieczyste.

użytkowanie wieczyste	stan na 01-01-2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Grunty w wieczystym użytkowaniu	822 688,12			822 688,12
Powierzchnia [m2]	78 991			78 991

Zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Cieszyn nr 0050.638.2021 od dnia 01.01.2022 nastąpiła aktualizacja wartości z tytułu użytkowania nieruchomości gruntowej. Roczna opłata za użytkowanie wieczyste wynosi za rok 2024 – 86 630,44 złotych/netto.

Cieszyn, 15.05.2025 r.

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

środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane	<i>stan na 1.01.2024</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2024</i>
Grunty	206 374,00			206 374,00
Budynki i budowle	78 735 678,66	607 605,74	89 544,21	79 253 740,19
Urządzenia techniczne i maszyny	7 615 266,51	668 330,00	0,00	8 283 596,51
Środki transportu	3 606,56	11 163 160,00		11 166 766,56
Inne środki trwałe	10 371,25			10 371,25
razem :	86 571 296,98	12 439 095,74	89 544,21	98 920 848,51

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 2024 r.:

właściciele	<i>ilość udziałów (akcji)</i>	<i>wartość jednego udziału (akcji)</i>	<i>wartość kapitału</i>	<i>struktura [%]</i>
1. Gmina Cieszyn	25 480	1 000,00	25 480 000,00	100,0
2. Kapitał rezerwowy	0		0,00	0,0
razem :	25 480	1 000,00	25 480 000,00	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 207 295,71 zł zostanie rozliczony jako zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Cieszyn, 15.05.2025 r.

9) Informacja o stanie rezerw:

a) zwiększenia / zmniejszenia rezerw:

rezerwy	stan na 1.01.2024	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2024
1. Na odroczony podatek dochodowy	215 404,22	203 506,01		215 404,22	203 506,01
2. Na koszty i zobowiązania	1 388 599,25	1 620 579,11		1 388 599,25	1 620 579,11
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe, w tym:	1 388 599,25	1 620 579,11		1 388 599,25	1 620 579,11
– krótkoterminowe	379 678,35	167 858,07		379 678,35	167 858,07
– długoterminowe	1 008 920,90	1 452 721,04		1 008 920,90	1 452 721,04
3. Inne	253 638,73	140 282,06		253 638,73	140 282,06
razem :	1 857 642,20	1 964 367,18		1 857 642,20	1 964 367,18

b) podstawy przy obliczaniu rezerwy na odroczony podatek dochodowy:

Podstawą do wyliczenia rezerw jest kwota różnicy między wartością netto środków trwałych w leasingu a zobowiązaniem z tytułu leasingu – 1 071 084,26

Podatek odroczony – rezerwa wynosi 203 506,01

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

odpisy aktualizujące wartość należności	stan na 1.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
1. Należności z tytułu dostaw i usług *	150 656,20	9 541,11	62 847,18	97 350,13
2. —				
razem :	150 656,20	9 541,11	62 847,18	97 350,13

* grupa należności z pozycji B.II. aktywów Bilansu

11 a) zobowiązania długoterminowe:

zobowiązania długoterminowe	kwota na koniec okresu		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2024	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 31.12.2024	w tym przettermi- nowe		
1. Inne zobowiązania finansowe*	95 102,92			
2. Pożyczka WFOŚiGW	0,00			
3. Inne **	612 718,78			
razem :	707 821,70		0,00	

* dotyczy leasingu

** inne zobowiązania długoterminowe - opłaty za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym - 605 899,68 oraz ubezpieczenia, prenumeraty, program antywirusowy- 6819,10

Zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty:		1-3 lata	4-5 lata	powyżej 5 lat
1.	95 102,92	95 102,92	0,00	0,00
2.	612 718,78	83 289,66	48 129,92	481 299,20
	707 821,70	178 392,58	48 129,92	481 299,20

Cieszyn, 15.05.2025 r.

11.b) Zobowiązania krótkoterminowe:

zobowiązania krótkoterminowe	kwota na koniec okresu		okres zaległości		odsetki naliczone niezapłacone 31.12.2024	odsetki zapłacone
	ogółem wg bilansu na 1.01.2024	w tym przeterminowane	do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy		
1. Kredyty bankowe	0,00	brak				
2. Pożyczki	187 510,00	brak				
3. Z tytułu dostaw, robót i usług	1 161 733,76	brak				
4. Z tytułu podatków i ceł	308 029,30	brak				
5. Składki ZUS	745 637,26	brak				
6. Wynagrodzenia	518 122,44	brak				
7. Inne	272 796,91	brak				
8. Pozostałe:	230 220,70	brak				
– fundusze specjalne	101 968,60	brak				
– zaliczki na dostawy	1 204,07	brak				
– inne zobowiązania finansowe	127 048,03	brak				
razem :	3 424 050,37	brak			0,00	

12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

rozliczenia międzyokresowe	stan na 1.01.2024	stan na 31.12.2024
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	984 996,22	956 526,31
– rozliczenia z tyt. nowo uruchomionej produkcji		
– aktywa z tyt. odroczonego podatku	215 404,22	203 506,01
– inne (ubezpieczenie majątku, prenumeraty, opłaty itp.)	769 592,00	753 020,30
2. Ogółem czynne rozliczenia przychodów		
3. Bienne rozliczenia kosztów		
4. Bienne rozliczenia przychodów	6 000,00	5 850,00

Wartość zobowiązań międzyokresowych wynosi 753 020,30 :

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – 612 718,78 zł innych rozliczeń międzyokresowych dotyczy:

- opłaty z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym -605 899,68
- opłaty z tytułu polisy ubezpieczenie w leasingu – koparka, prenumeraty, program antywirusowy – 6 819,10

Kwota pozostała 140 301,52 dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych :

- ubezpieczenia majątkowe – 69 668,86
- opłaty z tytułu umieszczenia urządzeń kanalizacyjnych w pasie drogowym – 29 488,47
- opieka autorska - 6 300,88
- prenumeraty – 5 109,90
- pozostałe media, itp. – 29 733,41

Cieszyn, 15.05.2025 r.

13) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 1 900 000,00 zł (jeden milion dziewięćset tysięcy złotych) oraz gwarancji bankowej 389 800 - hipoteka umowna BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie, ul. Słowicza 59 do kwoty 2 500 000,00 zł. – na dzień 31.12.2024 Spółka nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym.

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

- Zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW - gwarancja bankowa 389 800 zł
- zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym -hipoteka BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie ul. Słowicza 59- do kwoty 2 500 000 zł. oraz weksel.
- zabezpieczenie gwarancji udzielonej przez bank - hipoteka BB1C/00053018/3 na nieruchomości położonej w Cieszynie ul. Słowicza 59 - do kwoty 2 500 000 zł. oraz weksel

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

Rozliczenia międzyokresowe :	753 020,30
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	612 718,78
Krótkoterminowe rozliczenia kosztów	140 301,52
 Zobowiązania z tytułu leasingu	222 150,95
Leasing długoterminowy -	95 102,92
Leasing krótkoterminowy -	127 048,03
 Zobowiązania inne -	885 515,69
Inne długoterminowe -	612 718,78
Inne krótkoterminowe -	272 796,91

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 2024	razem rok 2023
1. Produktów		
2. Usług	29 961 265,29	25 338 329,49
Dział Gospodarki Ściekami	18 010 653,95	15 118 887,11
Referat Gospodarki Odpadami	295 390,62	267 950,66
Dział Transportu	9 274 838,51	7 884 908,80
Dział Cmentarzy	2 240 434,68	1 981 854,49
Stacja obsługi	139 947,53	84 728,43
3. Towarów	4 057,73	3 368,66
razem :	29 965 323,02	25 341 698,15

Cieszyn, 15.05.2025 r.

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

Nie występują.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występują.

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

	kwota [zł]
1. Zysk brutto (strata netto)	414 805,71
2. Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwale) (-)	1 550,02
- przychody - rozwiązane odpisy na należności, darowizny,	1 550,02
3. Przychody księgowe przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)rekompensata	6 336 700,38
4. Przychody dodatkowe nieuwjęte w księgach (+)	0,00
- przychody 2022 r. do opodatkowania w 2023 r.	0,00
6. Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	1 100 522,85
- amortyzacja środków trwałych	948 158,31
- inne koszty	152 364,54
7. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	6 427 431,60
- niewypłacone wynagrodzenia	3 664,00
- niezapłacone składki ZUS finansowane przez pracodawcę	4 364,54
- rekompensata	6 336 700,38
- rezerwy na świadczenia pracownicze	82 702,68
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ale nieuwjęte w księgach (-)	512 352,56
- składki ZUS zapłacone w 2023 r.	10 424,68
- wynagrodzenia zapłacone w 2023 r.	5 539,80
- koszty bezpośrednie związane z przychodami do opodatkowania w 2023 r.	
- raty leasingowe	496 388,08
9. Dochód podatkowy (strata podatkowa)	1 092 157,20
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej z lat ubiegłych 2018 rok (-)	0,00
11. Inne (-)	
12. Podstawa opodatkowania	1 092 157,00
13. Podatek dochodowy	207 510

Zgodnie z indywidualną interpretację 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 2024 roku rekompensat za 2024 - w wysokości 6 012 134,45 zł oraz rozliczenie rekompensaty za 2022 i 2023 rok - w wysokości 324 565,93 zł.- w sumie uwzględniono kwotę 6 336 700,38 zł.

Cieszyn, 15.05.2025 r.

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:

<i>nakłady na:</i>	<i>poniesione w roku 2024</i>	<i>planowane na rok 2025</i>
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	180 000,00
2. Środki trwałe	826 180,33	1 140 000,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	150 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
razem :	826 180,33	1 470 000,00

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

Nie dotyczy.

9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

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

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 **622 455,43 zł.**

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r. [w złotych]: **857 428,60**

a) kasa 8 653,65
b) rachunki bankowe 162 445,45
 w tym na rachunku VAT 3852,15
c) lokaty terminowe..... 662 790,50
d) środki pieniężne w drodze23 213,00
e) inne środki pieniężne - karta... ..326,00

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

Cieszyn, 15.05.2025 r.

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 826 180,33 zł , powiększona jest o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych 13 328,00

W pozycji inne korekty została wskazana kwota 169 000 dotyczy wykupu 2 szt. autobusów z leasingu.

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.

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

przeciętne zatrudnienie (etaty)	<i>stan na 31.12.2023 r.</i>	<i>stan na 31.12.2024</i>	<i>przeciętnie w 2024</i>
Ogółem, w tym:	122,13	123,50	120,77
– pracownicy fizyczni (bez uczniów)	78,13	79,75	76,81
– pracownicy administracyjni (bez kierownictwa)	39,00	38,75	38,96
– kierownicy	5,00	5,00	5,00
– Zarząd kontrakt	2,00	2,00	2,00

^{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, 15.05.2025 r.

- 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	w roku obrotowym 2023	w roku obrotowym 2024
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	9 161 605,70	11 021 530,02
– wypłacone członkom zarządu	427 056,54	428 443,73
– wypłacone członkom rady nadzorczej	68 676,00	68 676,00
– przeciętne wynagrodzenie (ogółem)	6 091,42	7 243,05
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN)	6 194,87	7 373,15
– przeciętne wynagrodzenie (bez RN i Zarządu)	6 000,46	7 199,75

- 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:	wynagrodzenie ogółem netto	w tym:	
		wypłacone	należne
1. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finans.	18 465,00	0,00	18 465,00
2. Inne usługi poświadczające			
3. Usługi doradztwa podatkowego			
4. Pozostałe usługi			
razem :	18 465,00	0,00	18 465,00

5. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

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

brak

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

brak

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

Cieszyn, 15.05.2025 r.

Nie występują.

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

Zmiana prezentacji w rachunku zysków i strat :

Nie występuje.

6. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych

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

Nie występuje.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

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

Brak.

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

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.

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

Nie występują

Cieszyn, 15.05.2025 r.

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

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

Należy jednak zwrócić uwagę na skutki działań wojennych i konfliktów zbrojnych toczących się na świecie a w szczególności w Ukrainie oraz na coraz trudniejszą sytuację gospodarczą w Polsce ale i na świecie, związaną między innymi z dynamiczną polityką USA.

Analizując powyższe Spółka na ten moment nie odczuła żadnych skutków związanych ze wskazanymi sytuacjami.

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, 15.05.2025 rok

**Mariola
Anna Kubok**

Elektronicznie
podpisany przez
Mariola Anna Kubok
Data: 2025.05.15
10:35:37 +02'00'

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

**Roman
Tadeusz
Bańczyk**

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Tadeusz
Bańczyk
Data: 2025.05.15
10:42:08 +02'00'

.....
Zarząd

Cieszyn, 15.05.2025 r.