

## ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

### Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2022-01-01

Okres do: 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-04-13

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Dane identyfikujące jednostkę

##### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej "Żyrardów" Sp. z o.o.

##### Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: ŻYRARDÓW

Gmina: Żyrardów

Miejscowość: Żyrardów

##### Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: ŻYRARDÓW

Gmina: Żyrardów

Ulica: Czysta

Nr domu: 5

Miejscowość: Żyrardów

Kod pocztowy: 96-300

Poczta: Żyrardów

##### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

##### Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000153850

NIP: 8380007201

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Data od:** 2022-01-01

---

**Data do:** 2022-12-31

---

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

nie zawiera danych łącznych

---

## Założenie kontynuacji działalności

**Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**

tak

---

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

tak

---

## Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

**W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek**

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

---

**Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Nie dotyczy

---

## Zasady (polityka) rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.

Materiały z zakupu wg cen zakupu „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie zakupione na ogólnodostępnych stacjach benzynowych odpisuje się w koszty w pełnej ich

---

wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Paliwo zakupione do zbiornika usytuowanego na terenie spółki wprowadzane jest na stany magazynowe następnie rozpisywane w koszty dokumentami RW zgodnie z rzeczywistymi tankowaniami.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczających 350 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsca użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Składniki majątku o wartości jednostkowej ponad 350 zł do 3500 zł odpisuje się również w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i wprowadza do ewidencji.

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przeprowadza się metodą liniową:

Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej. W odniesieniu do wieczystego użytkowania gruntów przyjmuje się 20 - letni okres amortyzacji.

W przypadku amortyzacji środków trwałych współfinansowanych przez Fundusz Spójności Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zgodnie ze studium wykonalności.

Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3 500 zł.

Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 3 500 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metodą liniową,

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, przy jednoczesnym zastosowaniu ewidencji pozabilansowej prowadzonej przy użyciu ZSI Unisoft z podziałem na MPK.

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji zgodne z przepisami PDOP przy odniesieniu do KŚT.

Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych, stosując zasadę wprowadzenia do ewidencji Środków trwałych w wartości odpowiadającej wysokości umowy leasingowej powiększonej o ewentualne koszty rejestracji i amortyzacji zgodnej z odpowiednim KŚT.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie wprowadzane są w wartości wynikającej z wyceny dołączonej do dokumentacji i umarzone zgodnie ze stawkami wynikającymi z przepisów podatkowych przy jednoczesnym równoległym księgowaniu odpisu na zmniejszenie Rozliczeń międzyokresowych biernych (843 i 845) i zwiększenie pozostałych Przychodów Operacyjnych (760) z podziałem na MPK

Środki trwałe sfinansowane z umorzonych pożyczek wprowadzone są w wartości nabycia lub wytworzenia

zaś wartość sfinansowana z umorzenia ewidencjonowana jest postronnie Ma na koncie 844 zaś umorzenie tego nakładu odnoszone jest na stronę Wn tego konta oraz po stronie Ma konta Pozostałych Przychodów Operacyjnych (760) z odpowiednią analityką Środki trwale dofinansowane z funduszy europejskich wprowadzane są w cenie nabycia i umarzone są zgodnie z wytycznymi ujętymi w umowach dofinansowania, zaś wartości dofinansowania odnoszone są po stronie Ma konta 843. Umorzenie nakładów dofinansowanych odnoszone jest po stronie Wn konta 843 zmniejszając Rozliczenia Międzyokresowe bierne oraz po stronie Ma konta 760 zwiększając Pozostałe Przychody Operacyjne z odpowiednią analityką odpowiadającą MPK

Wszystkie Środki trwale ewidencjonowane są za pośrednictwem konta 08

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

Zgodnie z art. 35b ust. 1 pkt 5 UoR z uwagi na specyfikę działalności oraz strukturą odbiorców, jak również fakt, iż indywidualna ocena każdego kontrahenta pod względem ściągalności należności jest bardzo czasochłonna, wprowadza się tworzenie globalnego odpisu aktualizującego.. Odpis ten następuje na stronę Wn konta 765 z analityką odpowiadającą MPK i stronę Ma konta 280 z odpowiednimi analitykami, na koniec każdego roku obrotowego na 100% należności, których termin płatności mieści się w przedziale czasowym pow. 180 dni. Jednocześnie prowadzona jest ewidencja pozabilansowa pozwalająca na identyfikację poszczególnych odpisów.

Pozostałe zasady stosowane w Spółce:

Od roku 2008 Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe na podstawie wyceny aktuarialnej dokonanej przez uprawnionego aktuarium, które zostały zaktualizowane w 2022 r.

Od roku 2019 Spółka tworzy wymaganą oddzielnymi przepisami rezerwę na fundusz rekultywacyjny, obejmującą koszty monitoringu zrehabilitowanego składowiska w okresie 30 lat. Rezerwa obejmuje, koszty ochrony, niezbędnych badań oraz wywozu odcieków.

Spółka w 2022 roku utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy.

---

### **ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalono w oparciu o dane źródłowe zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny. . Spółka sporządza Rachunek Zysków i Strat wariantem porównawczym.

---

### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami

---

### **pozostałe**

---

## **Lista złożonych podpisów:**

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Aktywa razem	215 971 273,75	192 273 164,11	192 273 164,11
Aktywa trwałe	189 259 452,39	164 433 474,30	164 433 474,30
Wartości niematerialne i prawne	269 262,89	25 559,86	25 559,86
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	269 262,89	25 559,86	25 559,86
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	187 559 189,50	162 276 914,44	162 276 914,44
Środki trwałe	158 816 985,09	158 259 503,47	158 259 503,47
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 897 535,18	2 917 825,14	2 917 825,14
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 107 713,92	135 145 508,48	135 145 508,48
urządzenia techniczne i maszyny	18 966 800,03	15 028 617,87	15 028 617,87
środki transportu	4 510 673,40	4 775 919,85	4 775 919,85
inne środki trwałe	334 262,56	391 632,13	391 632,13
Środki trwałe w budowie	28 742 204,41	4 017 410,97	4 017 410,97
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 431 000,00	2 131 000,00	2 131 000,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 431 000,00	2 131 000,00	2 131 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	1 600 000,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	1 600 000,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 431 000,00	531 000,00	2 131 000,00
– udziały lub akcje	531 000,00	531 000,00	531 000,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcenie</b>
– udzielone pożyczki	900 000,00	0,00	1 600 000,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>26 711 821,36</b>	<b>27 839 689,81</b>	<b>27 839 689,81</b>
<b>Zapasy</b>	<b>622 103,73</b>	<b>420 260,69</b>	<b>420 260,69</b>
Materiały	622 103,73	420 260,69	420 260,69
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 622 236,56</b>	<b>3 165 674,73</b>	<b>3 165 674,73</b>
Należności od jednostek powiązanych	0,00	198 691,34	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	198 691,34	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	198 691,34	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	5 622 236,56	2 966 983,39	3 165 674,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 329 881,23	2 463 072,74	2 661 764,08
– do 12 miesięcy	3 329 881,23	2 463 072,74	2 661 764,08
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 052 681,00	224 316,00	224 316,00
Inne	239 674,33	279 594,65	279 594,65
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>20 316 531,78</b>	<b>23 822 846,13</b>	<b>23 822 846,13</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 316 531,78	23 822 846,13	23 822 846,13
w jednostkach powiązanych	0,00	400 000,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	400 000,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	700 000,00	0,00	400 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	700 000,00	0,00	400 000,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcenie</b>
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 616 531,78	23 422 846,13	23 422 846,13
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 616 531,78	23 422 846,13	23 422 846,13
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 949,29	430 908,26	430 908,26
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>215 971 273,75</b>	<b>192 273 164,11</b>	<b>192 273 164,11</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>60 171 448,62</b>	<b>62 413 141,31</b>	<b>62 413 141,31</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	47 207 000,00	47 207 000,00	47 207 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 278 791,62	13 278 791,62	13 278 791,62
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-314 343,00	1 927 349,69	1 927 349,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>155 799 825,13</b>	<b>129 860 022,80</b>	<b>129 860 022,80</b>
Rezerwy na zobowiązania	18 909 690,46	21 477 806,53	21 477 806,53
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 692 756,59	6 648 283,49	6 648 283,49
– długoterminowa	4 608 741,00	5 205 618,00	5 205 618,00
– krótkoterminowa	1 084 015,59	1 442 665,49	1 442 665,49
Pozostałe rezerwy	13 216 933,87	14 829 523,04	14 829 523,04
– długoterminowe	12 523 634,34	12 861 385,77	12 861 385,77
– krótkoterminowe	693 299,53	1 968 137,27	1 968 137,27
Zobowiązania długoterminowe	11 286 828,14	3 780 833,46	3 780 833,46
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	11 286 828,14	3 780 833,46	3 780 833,46
kredyty i pożyczki	11 286 828,14	3 780 833,46	3 780 833,46
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	9 340 598,43	7 492 373,97	7 492 373,97
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	52 522,32	0,00



	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcenie</b>
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	52 522,32	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	52 522,32	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 715 890,22	6 884 726,77	6 937 249,09
kredyty i pożyczki	994 005,32	725 733,32	725 733,32
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 663 541,05	2 176 438,44	2 228 960,76
- do 12 miesięcy	1 663 541,05	2 176 438,44	2 228 960,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	832 896,01	1 138 199,64	1 138 199,64
z tytułu wynagrodzeń	510 115,47	340 726,88	340 726,88
inne	4 715 332,37	2 503 628,49	2 503 628,49
Fundusze specjalne	624 708,21	555 124,88	555 124,88
Rozliczenia międzyokresowe	116 262 708,10	97 109 008,84	97 109 008,84
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	116 262 708,10	97 109 008,84	97 109 008,84
- długoterminowe	112 438 861,20	93 859 965,59	93 859 965,59
- krótkoterminowe	3 823 846,90	3 249 043,25	3 249 043,25

## Lista złożonych podpisów:

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 251 863,81	39 452 032,70	39 452 032,70
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 167 717,92	39 435 619,68	39 435 619,68
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 145,89	16 413,02	16 413,02
Koszty działalności operacyjnej	42 269 961,92	39 104 136,17	39 104 136,17
Amortyzacja	7 995 333,02	7 977 120,09	7 977 120,09
Zużycie materiałów i energii	6 839 270,60	5 000 532,53	5 000 532,53
Usługi obce	6 596 226,92	6 929 634,70	6 929 634,70
Podatki i opłaty, w tym:	4 102 665,13	3 884 487,47	3 884 487,47
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	13 231 085,61	12 195 626,91	12 195 626,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 221 948,45	2 940 646,49	2 940 646,49
– emerytalne	2 223 259,41	0,00	2 002 635,22
Pozostałe koszty rodzajowe	255 698,20	165 099,98	165 099,98
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 733,99	10 988,00	10 988,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 018 098,11	347 896,53	347 896,53
Pozostałe przychody operacyjne	7 593 391,98	9 134 233,71	9 134 233,71
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 303,61	0,00	54 449,31
Inne przychody operacyjne	7 529 088,37	9 134 233,71	9 079 784,40
Pozostałe koszty operacyjne	3 134 119,15	6 713 645,57	6 713 645,57
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 690 564,48	0,00	834 026,42
Inne koszty operacyjne	443 554,67	6 713 645,57	5 879 619,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-558 825,28	2 768 484,67	2 768 484,67
Przychody finansowe	443 470,19	27 795,12	27 795,12
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	443 470,19	27 795,12	27 795,12
– od jednostek powiązanych	0,00	16 232,88	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przeobrażenie</b>
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	198 987,91	236 183,10	236 183,10
Odsetki, w tym:	198 987,91	236 122,68	236 122,68
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	60,42	60,42
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-314 343,00	2 560 096,69	2 560 096,69
Podatek dochodowy	0,00	632 747,00	632 747,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-314 343,00	1 927 349,69	1 927 349,69

## Lista złożonych podpisów:

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	62 413 141,31	61 462 001,47	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	62 413 141,31	61 462 001,47	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 207 000,00	47 207 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 207 000,00	47 207 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 278 791,62	13 278 791,62	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 278 791,62	13 278 791,62	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 927 349,69	976 209,85	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 927 349,69	976 209,85	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 927 349,69	976 209,85	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przeobrażenie</b>
zmniejszenie (z tytułu)	1 927 349,69	976 209,85	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Wynik netto	-314 343,00	1 927 349,69	
Zysk netto	0,00	1 927 349,69	
Strata netto	-314 343,00	0,00	
Odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 171 448,62	62 413 141,31	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	60 171 448,62	60 485 791,62	

## Lista złożonych podpisów:

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
<b>Przebiegływ srodków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-314 343,00	1 927 349,69	1 927 349,69
Korekty razem	22 680 129,80	11 285 169,90	11 285 169,90
Amortyzacja	7 995 333,02	7 977 120,09	7 977 120,09
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-244 482,28	208 327,56	208 327,56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30 461,00	-30 894,31	-30 894,31
Zmiana stanu rezerw	-2 568 116,07	957 557,51	957 557,51
Zmiana stanu zapasów	-201 843,04	13 178,97	13 178,97
Zmiana stanu należności	-2 856 561,83	1 044 238,63	1 044 238,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 152 602,77	-720 824,46	-720 824,46
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19 433 658,23	1 836 465,91	1 836 465,91
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>Przebiegływ pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>22 365 786,80</b>	<b>13 212 519,59</b>	<b>13 212 519,59</b>
<b>Przebiegływ srodków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	30 461,00	30 894,31	30 894,31
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 461,00	30 894,31	30 894,31
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	33 791 311,11	5 879 737,07	5 879 737,07
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 791 311,11	3 879 737,07	3 879 737,07
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	2 000 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2 000 000,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	2 000 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcenie</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-33 760 850,11	-5 848 842,76	-5 848 842,76
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>10 013 470,19</b>	<b>27 795,12</b>	<b>27 795,12</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	670 000,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	8 900 000,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	443 470,19	27 795,12	27 795,12
<b>Wydatki</b>	<b>2 424 721,23</b>	<b>1 938 065,85</b>	<b>1 938 065,85</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 500 000,00	976 209,85	976 209,85
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	725 733,32	725 733,32	725 733,32
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	198 987,91	236 122,68	236 122,68
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	7 588 748,96	-1 910 270,73	-1 910 270,73
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 806 314,35	5 453 406,10	5 453 406,10
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 806 314,35	5 453 406,10	5 453 406,10
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	23 422 846,13	17 969 440,03	17 969 440,03
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	19 616 531,78	23 422 846,13	23 422 846,13
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia

#### Załączony plik

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia\_2022.pdf

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-314 343,00	2 560 096,69
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	7 132 999,48	9 634 449,27
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	7 132 999,48	9 634 449,27
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	573 176,79	540 089,07
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	573 176,79	540 089,07
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	8 411 923,82	11 767 081,44
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	8 411 923,82	11 767 081,44
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	2 522 436,48	1 830 605,19
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	2 522 436,48	1 830 605,19
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00



	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-984 678,35	3 330 248,23
K. Podatek dochodowy	0,00	632 747,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-04-13 10:08 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2023-04-13 10:59 Michał Klonowski - Certum QCA 2017