

Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.
Siedziba: Przemysłowa 10, 64-320 Buk

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3600Z, 3700Z, 3811Z, 3812Z, 3900Z, 4211Z, 4221Z, 6832Z, 8129Z, 8130Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7773229576

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000444980

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej opisano stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości 1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową od miesiąca następnego, po przyjęciu do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. W większości przypadków stawki amortyzacyjne są takie same dla celów bilansowych i podatkowych. Spółka stosuje niższe stawki amortyzacyjne niż określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla wybranych środków trwałych z załącznika nr 1b Aktu Założycielskiego Spółki. Odpisy amortyzacyjne od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej 1,01%.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości równej lub niższej niż 10 000 zł z wyjątkiem urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych zaliczane są bezpośrednio do kosztów amortyzacji jednorazowo w momencie oddania ich

do używania zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł oraz wszystkie urządzenia wodociągowe i kanalizacyjne (bez względu na wartość) amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

2. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Księgi pomocnicze obejmują ewidencję ilościową w formie ręcznych kartotek materiałów i towarów uzgodnionych z ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną komputerowo. Stosowana metoda rozchodu - FIFO czyli pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

3. Stosowane uproszczenia

Na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje kwalifikację umów (w tym umów leasingu), na podstawie których przyjęła obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania i pobierania pożytków na czas oznaczony - według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 17/2016 zrezygnowano z uproszczeń w sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego dla jednostek małych i wobec tego bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa są sporządzone w szerszym zakresie niż dla jednostek małych, tzn. wg wzoru z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Spółka nie sporządza Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz Rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	43 372 667,04	43 396 318,63
I. Wartości niematerialne i prawne	13 616,66	14 160,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 616,66	14 160,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 359 050,38	43 382 158,19
1. Środki trwałe	42 202 432,25	42 993 246,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 845 837,31	1 647 601,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 217 574,01	39 922 074,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 022 101,11	1 257 239,42
d) środki transportu	61 433,68	99 623,99
e) inne środki trwałe	55 486,14	66 708,18
2. Środki trwałe w budowie	1 156 618,13	388 911,44
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
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		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	5 204 479,12	5 914 286,95
I. Zapasy	307 054,39	289 396,67
1. Materiały	307 054,39	289 396,67
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 192 643,01	845 348,77
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:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 192 643,01	845 348,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	852 477,44	655 465,70
- do 12 miesięcy	852 477,44	655 465,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	251 660,17	141 237,49
c) inne	88 505,40	48 645,58
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 682 702,36	4 753 167,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 682 702,36	4 753 167,59
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	3 682 702,36	4 753 167,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 682 702,36	4 753 167,59
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 079,36	26 373,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	48 577 146,16	49 310 605,58

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 877 942,56	40 758 899,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 488 600,00	35 728 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 030 299,36	3 279 954,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	117 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	242 043,20	750 344,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 699 203,60	8 551 706,22
I. Rezerwy na zobowiązania	208 365,30	235 367,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	208 365,30	235 367,25
- długoterminowa	89 294,03	107 569,78
- krótkoterminowa	119 071,27	127 797,47
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 758 229,92	5 680 047,28
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 758 229,92	5 680 047,28
a) kredyty i pożyczki	3 758 229,92	5 680 047,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 613 959,26	2 547 321,40

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	1 098 367,41	2 036 979,61
a) kredyty i pożyczki	551 031,67	1 392 720,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 306,31	310 616,31
- do 12 miesięcy	217 306,31	310 616,31
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178 809,66	194 495,94
h) z tytułu wynagrodzeń	142 865,42	128 902,10
i) inne	8 354,35	10 244,70
4. Fundusze specjalne	515 591,85	510 341,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	118 649,12	88 970,29
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	118 649,12	88 970,29
- długoterminowe	5 977,50	
- krótkoterminowe	112 671,62	88 970,29
PASYWA RAZEM	48 577 146,16	49 310 605,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 450 297,48	9 961 628,05
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 048 357,75	9 469 470,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 001,95	80 668,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	364 884,58	371 960,85
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 053,20	39 528,29
B. Koszty działalności operacyjnej	9 702 819,85	8 909 376,30
I. Amortyzacja	1 901 043,69	1 951 530,79
II. Zużycie materiałów i energii	2 294 793,63	1 707 942,52
III. Usługi obce	1 860 666,08	1 642 207,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	671 505,90	589 942,18
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 261 070,70	2 256 820,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	540 968,42	552 040,70
- emerytalne	208 227,85	213 268,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 801,81	183 631,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 969,62	25 260,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	747 477,63	1 052 251,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 491,66	131 063,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 149,11	
IV. Inne przychody operacyjne	342,55	131 063,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	127 624,95	9 184,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 831,81	5 031,07
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 873,12	
III. Inne koszty operacyjne	109 920,02	4 153,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	627 344,34	1 174 130,08
G. Przychody finansowe	27 818,69	2 418,73
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:	27 818,69	2 418,73
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	259 749,83	120 489,19
I. Odsetki, w tym:	259 749,83	120 489,19
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	395 413,20	1 056 059,62
J. Podatek dochodowy	153 370,00	305 715,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	242 043,20	750 344,62

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	395 413,20	1 056 059,62
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	370 127,82	379 627,52
Pozostałe	5 243,24	
Przychody wewnętrzne (art. 12 ust. 3)	364 884,58	371 960,85
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od ŚT otrzymanych nieodpłatnie od MiG Buk (art. 12 ust. 4 pkt. 14)		7 666,67
Przychody z otrzymanego zwrotu kosztów sądowych uprzednio nie zaliczonych do KUP (art. 12 ust. 1 pkt. 4e)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	769 903,63	901 567,99
Pozostałe	5 515,51	11 730,74
Koszty obrotów wewnętrznych (art. 15 ust. 1)	364 884,58	371 960,85
Amortyzacja niepodatkowa (art. 16h ust. 3)	390 573,20	547 000,54
Rozchód ŚT w wyniku zaniechania działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 6)		11 814,81
Koszty zaniechanych inwestycji (art. 15 ust. 4f)		
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
Rezerwy (art. 15 ust. 4e)	-27 001,95	-73 923,38
Kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 18)		
Koszty podróży służbowych ponad limit kilometrówki lub bez ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 1 pkt. 30a)	3 141,29	2 793,43
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	32 791,00	30 191,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	129 000,15	128 923,19
Wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	22 004,00	12 878,00
Ryczałty kilometrówki wypłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 386,68	1 844,47
Wynagrodzenie rady nadzorczej wypłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	7 750,00	7 750,00

Składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień zapłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	77 506,04	80 930,16
Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	20 353,43	25 520,56
Wynagrodzenia osobowe wypłacone po 10.01.2023 (art. 15 ust. 4g)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	127 078,73	121 911,05
Wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	20 628,01	18 319,00
Składki ZUS od wynagrodzeń za listopad i grudzień zapłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	80 930,16	70 509,86
Odsetki od pożyczki zapłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1)	25 520,56	33 082,19
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 099,23	24 014,79
Otrzymane darowizny rzeczowe (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	10 099,23	24 014,79
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	807 209,66	1 609 027,02
K. Podatek dochodowy	153 370,00	305 715,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Katarzyna Krauze; ZGK Sp. z o.o. dnia 2023-03-31

Tomasz Stawicki; ZGK Buk Sp. z o.o. dnia 2023-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja_dodatkowa_2022.docx