

## 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: 2023-01-01

Okres do: 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-02-28

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:** 2023-01-01

---

**Data do:** 2023-12-31

---

**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

---

## 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),**

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

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo 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. Wodny roztwór mocznika (reduktor) AdBlue zakupiony do zbiornika usytuowanego na terenie spółki wprowadzane jest na stany magazynowe następnie rozpisywane w koszty dokumentami RW zgodnie z rzeczywistymi pobraniami.

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 użytkowania 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 konc

ie 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 trwałe 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 trwałe ewidencjonowane są za pośrednictwem konta 080

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 stroną 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 2023 r.

Spółka w 2023 roku utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy.

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.

---

### **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**

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

---

### **pozostałe**

---

## **Lista złożonych podpisów:**

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Aktywa razem	222 452 344,56	215 971 273,75	221 575 906,06
Aktywa trwałe	198 337 043,91	189 259 452,39	194 362 423,39
Wartości niematerialne i prawne	256 631,55	269 262,89	269 262,89
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	256 631,55	269 262,89	269 262,89
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	192 968 776,79	187 559 189,50	187 559 189,50
Środki trwałe	192 666 816,62	158 816 985,09	158 816 985,09
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 877 245,22	2 897 535,18	2 897 535,18
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 444 065,47	132 107 713,92	132 107 713,92
urządzenia techniczne i maszyny	33 970 280,74	18 966 800,03	18 966 800,03
środki transportu	3 148 011,03	4 510 673,40	4 510 673,40
inne środki trwałe	227 214,16	334 262,56	334 262,56
Środki trwałe w budowie	301 960,17	28 742 204,41	28 742 204,41
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	531 000,00	1 431 000,00	1 431 000,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	531 000,00	1 431 000,00	1 431 000,00
w jednostkach powiązanych	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 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	531 000,00	1 431 000,00	1 431 000,00
– 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	0,00	900 000,00	900 000,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 580 635,57	0,00	5 102 971,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 580 635,57	0,00	5 102 971,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 115 300,65</b>	<b>26 711 821,36</b>	<b>27 213 482,67</b>
<b>Zapasy</b>	<b>295 037,92</b>	<b>622 103,73</b>	<b>622 103,73</b>
Materiały	295 037,92	622 103,73	622 103,73
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>4 268 824,68</b>	<b>5 622 236,56</b>	<b>5 622 236,56</b>
Należności od jednostek powiązanych	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, 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
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 268 824,68</b>	<b>5 622 236,56</b>	<b>5 622 236,56</b>
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 312 555,35	3 329 881,23	3 329 881,23
– do 12 miesięcy	3 312 555,35	3 329 881,23	3 329 881,23
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	770 535,00	2 052 681,00	2 052 681,00
Inne	185 734,33	239 674,33	239 674,33
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 773 027,57</b>	<b>20 316 531,78</b>	<b>20 316 531,78</b>
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>18 773 027,57</b>	<b>20 316 531,78</b>	<b>20 316 531,78</b>
w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	900 000,00	700 000,00	700 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	900 000,00	700 000,00	700 000,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 873 027,57	19 616 531,78	19 616 531,78
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 873 027,57	19 616 531,78	19 616 531,78
– 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	778 410,48	150 949,29	652 610,60
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>222 452 344,56</b>	<b>215 971 273,75</b>	<b>221 575 906,06</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>59 117 931,09</b>	<b>60 171 448,62</b>	<b>60 171 448,62</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	-314 343,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 053 517,53	-314 343,00	-314 343,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>163 334 413,47</b>	<b>155 799 825,13</b>	<b>161 404 457,44</b>
Rezerwy na zobowiązania	16 393 591,90	18 909 690,46	18 909 690,46
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 560 215,02	5 692 756,59	5 692 756,59
– długoterminowa	2 592 714,00	4 608 741,00	4 608 741,00
– krótkoterminowa	967 501,02	1 084 015,59	1 084 015,59
Pozostałe rezerwy	12 833 376,88	13 216 933,87	13 216 933,87
– długoterminowe	12 185 625,56	12 523 634,34	12 523 634,34
– krótkoterminowe	647 751,32	693 299,53	693 299,53
Zobowiązania długoterminowe	16 082 326,48	11 286 828,14	16 389 799,14
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	16 082 326,48	11 286 828,14	16 389 799,14
kredyty i pożyczki	11 501 690,91	11 286 828,14	11 286 828,14
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	4 580 635,57	0,00	5 102 971,00
Zobowiązania krótkoterminowe	13 734 176,28	9 340 598,43	9 842 259,74
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcenie</b>
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, 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	13 238 188,56	8 715 890,22	9 217 551,53
kredyty i pożyczki	1 827 245,84	994 005,32	994 005,32
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 :	1 918 702,68	1 663 541,05	1 663 541,05
- do 12 miesięcy	1 918 702,68	1 663 541,05	1 663 541,05
- 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	831 470,62	832 896,01	832 896,01
z tytułu wynagrodzeń	480 261,70	510 115,47	510 115,47
inne	8 180 507,72	4 715 332,37	5 216 993,68
Fundusze specjalne	495 987,72	624 708,21	624 708,21
Rozliczenia międzyokresowe	117 124 318,81	116 262 708,10	116 262 708,10
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	117 124 318,81	116 262 708,10	116 262 708,10
- długoterminowe	112 999 370,81	112 438 861,20	112 438 861,20
- krótkoterminowe	4 124 948,00	3 823 846,90	3 823 846,90

## Lista złożonych podpisów:

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017



## Rachunek zysków i strat Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 686 721,14	37 251 863,81	37 251 863,81
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 623 621,22	37 167 717,92	37 167 717,92
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	63 099,92	84 145,89	84 145,89
Koszty działalności operacyjnej	42 204 676,62	42 269 961,92	42 269 961,92
Amortyzacja	8 002 742,04	7 995 333,02	7 995 333,02
Zużycie materiałów i energii	7 056 191,87	6 839 270,60	6 839 270,60
Usługi obce	6 188 793,17	6 596 226,92	6 596 226,92
Podatki i opłaty, w tym:	4 094 328,14	4 102 665,13	4 102 665,13
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	13 297 086,34	13 231 085,61	13 231 085,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 269 835,24	3 221 948,45	3 221 948,45
– emerytalne	2 307 000,46	2 223 259,41	2 223 259,41
Pozostałe koszty rodzajowe	263 170,07	255 698,20	255 698,20
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 529,75	27 733,99	27 733,99
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-7 517 955,48	-5 018 098,11	-5 018 098,11
Pozostałe przychody operacyjne	7 320 890,49	7 593 391,98	7 593 391,98
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 286 522,95	64 303,61	64 303,61
Inne przychody operacyjne	4 034 367,54	7 529 088,37	7 529 088,37
Pozostałe koszty operacyjne	888 675,04	3 134 119,15	3 134 119,15
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 698,24	2 690 564,48	2 690 564,48
Inne koszty operacyjne	787 976,80	443 554,67	443 554,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 085 740,03	-558 825,28	-558 825,28
Przychody finansowe	599 320,93	443 470,19	443 470,19
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:	599 320,93	443 470,19	443 470,19
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	567 098,43	198 987,91	198 987,91
Odsetki, w tym:	567 098,43	198 987,91	198 987,91
– 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	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 053 517,53	-314 343,00	-314 343,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 053 517,53	-314 343,00	-314 343,00

## Lista złożonych podpisów:

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	60 171 448,62	62 413 141,31	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	60 171 448,62	62 413 141,31	
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	-314 343,00	1 927 349,69	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 927 349,69	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 927 349,69	
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)	0,00	1 927 349,69	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-314 343,00	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	-314 343,00	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	-314 343,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-314 343,00	0,00	
Wynik netto	-1 053 517,53	-314 343,00	
Zysk netto	0,00	0,00	
Strata netto	-1 053 517,53	-314 343,00	
Odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 117 931,09	60 171 448,62	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 117 931,09	60 171 448,62	

## Lista złożonych podpisów:

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcenie
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-1 053 517,53	-314 343,00	-314 343,00
Korekty razem	4 901 015,68	22 680 129,80	22 680 129,80
Amortyzacja	8 002 742,04	7 995 333,02	7 995 333,02
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-32 222,50	-244 482,28	-244 482,28
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-58 369,84	-30 461,00	-30 461,00
Zmiana stanu rezerw	-2 516 098,56	-2 568 116,07	-2 568 116,07
Zmiana stanu zapasów	327 065,81	-201 843,04	-201 843,04
Zmiana stanu należności	1 353 411,88	-2 856 561,83	-2 856 561,83
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 911 323,98	1 152 602,77	1 654 263,77
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	735 810,83	19 433 658,23	18 931 997,23
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 847 498,15</b>	<b>22 365 786,80</b>	<b>22 365 786,80</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	119 445,26	30 461,00	30 461,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	119 445,26	30 461,00	30 461,00
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	13 460 773,41	33 791 311,11	33 791 311,11
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 460 773,41	33 791 311,11	33 791 311,11
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, 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
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
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)	-13 341 328,15	-33 760 850,11	-33 760 850,11
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>11 463 554,93</b>	<b>10 013 470,19</b>	<b>10 013 470,19</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 970 000,00	670 000,00	670 000,00
Kredyty i pożyczki	4 894 234,00	8 900 000,00	8 900 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	599 320,93	443 470,19	443 470,19
<b>Wydatki</b>	<b>3 713 229,14</b>	<b>2 424 721,23</b>	<b>2 424 721,23</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	3 146 130,71	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	567 098,43	198 987,91	198 987,91
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)</b>	<b>7 750 325,79</b>	<b>7 588 748,96</b>	<b>7 588 748,96</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-1 743 504,21</b>	<b>-3 806 314,35</b>	<b>-3 806 314,35</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 743 504,21</b>	<b>-3 806 314,35</b>	<b>3 806 314,35</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	19 616 531,78	23 422 846,13	23 422 846,13
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	17 873 027,57	19 616 531,78	19 616 531,78
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia\_2023

#### Załączony plik

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia\_2023.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	-1 053 517,53	-314 343,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	5 354 643,89	4 013 606,42
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	5 354 643,89	4 013 606,42
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	661 291,47	3 119 393,06
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	661 291,47	3 119 393,06
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	561 402,23	573 176,79
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	561 402,23	573 176,79
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	4 803 243,15	5 524 279,15
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	4 803 243,15	5 524 279,15
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	92 852,26	2 887 664,67
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	92 852,26	2 887 664,67
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	448 909,13	1 708 733,44
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	448 909,13	1 708 733,44
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	702 889,67	813 703,04
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	702 889,67	813 703,04

	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 763 754,05	-984 678,35
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2024-02-28 13:51 Magdalena Beata Gal - COPE SZAFIR - Kwalifikowany  
2024-02-28 14:00 Michał Klonowski - Certum QCA 2017