

# 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

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-04-12

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Miejscowość: Ustroń

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: Cieszyński

Gmina: Ustroń

Nazwa ulicy: Myśliwska

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: Ustroń

Kod pocztowy: 43-450

Nazwa urzędu pocztowego: Ustroń

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 3600Z (POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY)

Identyfikator podatkowy NIP: 5481004266

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000091989

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  
false

### Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
true

### 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),

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny aktywów, pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania wyniku finansowego zawierają „Zasady ( polityka ) rachunkowości Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w Ustroniu” obowiązujące od 01.01.2019r. wprowadzone Zarządzeniem nr 13 z dnia 28.12.2018r. Prezesa Zarządu Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Spółki z o.o w Ustroniu.

Ewidencja obrotów magazynowych prowadzona jest ilościowo – wartościowo. Wycena zapasów następuje według cen zakupu i zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło /FIFO/. W produkcji podstawowej nie występują zapasy półproduktów, produkcji w toku, produktów gotowych.

Do wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się cenę nabycia lub koszt wytworzenia.

WZC Sp. z o.o. stosuje metodę liniową odpisów amortyzacyjnych przyjmując dla ewidencji księgowej stawki podatkowe odpisów uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych za wyjątkiem:

- dla sieci wodociągowych obowiązuje stawka odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych i podatkowych w jednakowej wysokości 4%
- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 580 – maszyny do robót ziemnych i fundamentowych oraz grupy 74 – pojazdy mechaniczne Klasyfikacji Środków Trwałych nabytych od 01.01.2018r. stosuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 10% przy jednoczesnym przeliczeniu ( obniżeniu) stawek amortyzacyjnych dla istniejących na 01.01.2018r. środków trwałych w tych grupach KŚT w celu wydłużenia ich amortyzacji do 10 lat,
- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 487 – zespoły komputerowe – przyjmuje się stawkę amortyzacyjną dla celów bilansowych i podatkowych 20%.

W uzasadnionych przypadkach zgodnie z polityką rachunkowości i będąc w zgodzie z przepisami podatkowymi WZC Sp. z o.o. w momencie oddania do używania nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjmuje obniżone stawki amortyzacyjne dla wierniejszego oddania okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej stosuje się stawki amortyzacyjne podatkowe uznając, że stawki amortyzacji podatkowej nie różnią się w sposób istotny od okresu ekonomicznej użyteczności z tym, że dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacyjną 20% .

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Wyceny należności jednostka dokonuje w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Kapitał zakładowy wykazuje się wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej zgodnej z aktualną wartością zarejestrowaną w KRS.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego oblicza się od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązującej w roku powstania obowiązku podatkowego.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### ustalenia wyniku finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

WZC Sp. z o.o. prowadzi ewidencję kosztów w układzie kont rodzajowych i stanowiskowych stosując porównawczy rachunek kosztów.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

#### pozostałe

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy przedstawiona w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Została ona przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	125 852 980,10	123 184 894,15
Aktywa trwałe	112 249 072,05	110 614 739,16
Wartości niematerialne i prawne	275 815,85	343 908,67
Inne wartości niematerialne i prawne	244 335,85	343 908,67
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	31 480,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	111 973 256,20	110 270 830,49
Środki trwałe	108 975 326,72	107 488 648,97
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	835 783,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 586 738,20	102 023 658,29
urządzenia techniczne i maszyny	3 070 515,55	3 117 632,01
środki transportu	1 341 619,78	1 374 797,54
inne środki trwałe	140 670,07	136 778,01
Środki trwałe w budowie	2 859 118,57	2 782 181,52
Zaliczki na środki trwałe w budowie	138 810,91	0,00
Aktywa obrotowe	13 603 908,05	12 570 154,99
Zapasy	964 467,67	993 736,74
Materiały	960 367,66	989 079,36
Zaliczki na dostawy i usługi	4 100,01	4 657,38

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności krótkoterminowe	3 582 522,78	3 098 614,75
Należności od pozostałych jednostek	3 582 522,78	3 098 614,75
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 774 232,38	2 624 863,89
– do 12 miesięcy	2 774 232,38	2 624 863,89
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	745 514,00	399 390,00
inne	62 776,40	74 360,86
Inwestycje krótkoterminowe	7 472 352,68	7 875 575,37
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 472 352,68	7 875 575,37
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 472 352,68	7 875 575,37
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 694 852,68	5 954 975,37
– inne środki pieniężne	1 777 500,00	1 920 600,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 584 564,92	602 228,13
w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 143 048,22	0,00
Pasywa razem	125 852 980,10	123 184 894,15
Kapitał (fundusz) własny	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) podstawowy	108 555 000,00	108 403 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 642 862,83	1 666 489,33
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 677 824,29	4 267 648,95
Zysk (strata) netto	437 457,11	-370 451,16
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 539 835,87	9 218 207,03
Rezerwy na zobowiązania	219 328,00	9 516,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 328,00	9 516,00
Zobowiązania długoterminowe	2 077 109,00	2 011 909,00
Wobec pozostałych jednostek	2 077 109,00	2 011 909,00
kredyty i pożyczki	2 077 109,00	2 011 909,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 455 071,65	6 367 488,18
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 275 574,68	6 212 591,37

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	178 000,00	350 280,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 749 611,86	1 514 215,59
– do 12 miesięcy	1 749 611,86	1 514 215,59
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	996 501,36	833 241,07
z tytułu wynagrodzeń	965 563,91	708 907,96
inne	2 385 897,55	2 805 946,75
Fundusze specjalne	179 496,97	154 896,81
Rozliczenia międzyokresowe	788 327,22	829 293,85
Inne rozliczenia międzyokresowe	788 327,22	829 293,85
– długoterminowe	788 327,22	829 293,85

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 180 409,79	49 208 241,67
Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 697 378,74	48 222 982,33
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	19 217,95	14 227,77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 187 444,74	769 824,69
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	276 368,36	201 206,88
Koszty działalności operacyjnej	54 539 124,71	49 406 058,78
Amortyzacja	8 962 879,32	8 769 098,37
Zużycie materiałów i energii	11 210 697,49	9 166 273,73
Usługi obce	6 737 222,68	5 926 039,49
Podatki i opłaty, w tym:	8 646 552,47	7 583 295,24
– podatek akcyzowy	5 913,00	5 724,00
Wynagrodzenia	14 479 164,62	13 592 700,82

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 767 875,15	3 664 756,76
- emerytalne	1 536 711,96	1 442 492,09
Pozostałe koszty rodzajowe	492 335,69	535 889,99
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242 397,29	168 004,38
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	641 285,08	-197 817,11
Pozostałe przychody operacyjne	407 695,45	249 092,67
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	111 364,12	0,00
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 402,50	36 818,27
Inne przychody operacyjne	226 529,02	207 874,59
Pozostałe koszty operacyjne	286 385,53	368 977,93
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	94 106,68
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	106 422,06	99 273,23
Inne koszty operacyjne	179 963,47	175 598,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	762 595,00	-317 702,37
Przychody finansowe	69 420,94	76 226,93
Odsetki, w tym:	69 420,94	76 226,93
Koszty finansowe	54 606,83	48 242,72
Odsetki, w tym:	50 428,58	43 666,27
Inne	4 178,25	4 576,45
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	777 409,11	-289 718,16
Podatek dochodowy	339 952,00	80 733,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	437 457,11	-370 451,16

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	113 966 687,12	114 151 138,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 403 000,00	106 801 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	152 000,00	1 602 000,00
zwiększenie (z tytułu)	152 000,00	1 602 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	1 416 000,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	152 000,00	186 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 555 000,00	108 403 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 666 489,33	1 672 320,62
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-23 626,50	-5 831,29
zmniejszenie (z tytułu)	23 626,50	5 831,29
zbycia środków trwałych	9 195,46	0,00
likwidacji środków trwałych	14 431,04	5 831,29
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 642 862,83	1 666 489,33
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 267 648,95	5 597 392,75
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 410 175,34	-1 329 743,80
zwiększenie (z tytułu)	1 780 626,50	86 256,20
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	0,00	80 424,91
wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	1 757 000,00	0,00
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	23 626,50	5 831,29
zmniejszenie (z tytułu)	370 451,16	1 416 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	0,00	1 416 000,00
pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy	370 451,16	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 677 824,29	4 267 648,95
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-370 451,16	80 424,91
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	80 424,91

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	80 424,91
Podział zysku	0,00	80 424,91
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-370 451,16	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-370 451,16	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	370 451,16	0,00
pokrycie straty z funduszu rezerwowego	370 451,16	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	437 457,11	-370 451,16
zysk netto	437 457,11	0,00
strata netto	0,00	370 451,16
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 313 144,23	113 966 687,12

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	437 457,11	-370 451,16
Korekty razem	8 294 605,79	9 078 940,97
Amortyzacja	8 968 128,77	8 774 347,82
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 428,73	55 109,88
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-110 492,88	95 874,95
Zmiana stanu rezerw	209 812,00	-4 002,00
Zmiana stanu zapasów	29 269,07	-238 480,01
Zmiana stanu należności	-483 908,03	586 843,75



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	655 671,55	99 357,18
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 023 303,42	-201 185,60
Inne korekty	0,00	-88 925,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 732 062,90	8 708 489,81
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	169 970,24	4 873,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 970,24	4 002,52
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	870,65
Wydatki	9 150 223,44	8 490 899,26
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 150 223,44	8 490 899,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 980 253,20	-8 486 026,09
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy	244 676,34	1 423 800,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 476,34	0,00
Kredyty i pożyczki	243 200,00	1 423 800,00
Wydatki	399 708,73	446 238,93
Spłaty kredytów i pożyczek	350 280,00	391 129,05
Odsetki	49 428,73	55 109,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-155 032,39	977 561,07
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-403 222,69	1 200 024,79
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-403 222,69	1 200 024,79
Środki pieniężne na początek okresu	7 875 575,37	6 675 550,58
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 472 352,68	7 875 575,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 894 271,25	1 999 692,02

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Opis

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

### Załączony plik

DliO\_2021\_OST.pdf

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

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	777 409,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 399,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 399,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 182 987,93
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 182 987,93
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 143 048,22
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 143 048,22
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	36 566,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	36 566,82
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 372,89
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 372,89
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 848,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 848,75

	<b>Rok bieżący</b>
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 848,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 848,75
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>535 771,37</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	535 771,37
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	41 471,11
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	41 471,11
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	322 567,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	322 567,00
Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	23 874,71
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	23 874,71
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	54 410,46
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	54 410,46
Kary (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 18)	51 889,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	51 889,27
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	41 558,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	41 558,82
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>399 320,57</b>
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	399 320,57

	Rok bieżący
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. - składki ZUS płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	68 345,63
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	68 345,63
Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2021r. a wypłacone w 2022r. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	328 601,94
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	328 601,94
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 373,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	2 373,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
Wartość nieumorzona skradzionego samochodu z pozostałymi kosztami (Artykuł 15, Ustęp 4e)	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	225 959,04
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	225 959,04
Umorzona pożyczka z WFOŚiGW (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	253 060,80
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	253 060,80
Roziązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty ( NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-65 402,50
z zysków kapitałowych	0,00

	<b>Rok bieżący</b>
z innych źródeł przychodów	-65 402,50
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	31 440,57
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	31 440,57
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	6 860,17
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	6 816,17
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	684 949,00
K. Podatek dochodowy	130 140,00