

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: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-04-14

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: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

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 zgodnie z art. 34 ustawy o rachunkowości 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. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe i o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty.

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 użytkowania 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 powyżej 5 tys. zł 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.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują występujące na dzień bilansowy poniesione przed dniem bilansowym wydatki, stanowią

ce w następnym po tym dniu roku bądź w kolejnych latach obrotowych koszt działalności operacyjnej.

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	137 398 439,18	125 852 980,10
Aktywa trwałe	125 367 496,91	112 249 072,05
Wartości niematerialne i prawne	296 155,70	275 815,85
Inne wartości niematerialne i prawne	296 155,70	244 335,85
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	31 480,00
Rzeczowe aktywa trwałe	125 060 853,69	111 973 256,20
Środki trwałe	120 236 427,66	108 975 326,72
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	835 783,12
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 908 832,18	103 586 738,20
urządzenia techniczne i maszyny	3 595 290,30	3 070 515,55
środki transportu	2 759 509,39	1 341 619,78
inne środki trwałe	137 012,67	140 670,07
Środki trwałe w budowie	4 824 426,03	2 859 118,57
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	138 810,91
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 487,52	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	10 487,52	0,00
Aktywa obrotowe	12 030 942,27	13 603 908,05
Zapasy	1 221 720,45	964 467,67
Materiały	1 213 778,38	960 367,66
Zaliczki na dostawy i usługi	7 942,07	4 100,01
Należności krótkoterminowe	5 463 662,03	3 582 522,78
Należności od pozostałych jednostek	5 463 662,03	3 582 522,78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 494 324,11	2 774 232,38
- do 12 miesięcy	4 494 324,11	2 774 232,38
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	855 783,00	745 514,00
inne	113 554,92	62 776,40
Inwestycje krótkoterminowe	3 642 080,31	7 472 352,68
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 642 080,31	7 472 352,68
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 642 080,31	7 472 352,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 664 580,31	5 694 852,68
- inne środki pieniężne	1 977 500,00	1 777 500,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 703 479,48	1 584 564,92
w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 212 941,82	1 143 048,22
Pasywa razem	137 398 439,18	125 852 980,10
Kapitał (fundusz) własny	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) podstawowy	110 555 000,00	108 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 632 495,64	1 642 862,83
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14 431 648,59	5 677 824,29
Zysk (strata) netto	254 646,56	437 457,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 524 648,39	9 539 835,87
Rezerwy na zobowiązania	394 189,00	219 328,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	394 189,00	219 328,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania długoterminowe	2 560 899,87	2 077 109,00
Wobec pozostałych jednostek	2 560 899,87	2 077 109,00
kredyty i pożyczki	1 736 979,00	2 077 109,00
inne zobowiązania finansowe	823 920,87	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 814 570,55	6 455 071,65
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 630 162,62	6 275 574,68
kredyty i pożyczki	340 130,00	178 000,00
inne zobowiązania finansowe	225 048,58	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 882 598,39	1 749 611,86
- do 12 miesięcy	1 882 598,39	1 749 611,86
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	809 673,22	996 501,36
z tytułu wynagrodzeń	792 970,30	965 563,91
inne	2 579 742,13	2 385 897,55
Fundusze specjalne	184 407,93	179 496,97
Rozliczenia międzyokresowe	754 988,97	788 327,22
Inne rozliczenia międzyokresowe	754 988,97	788 327,22
- długoterminowe	754 988,97	788 327,22

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:	60 012 708,75	55 180 409,79
Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 217 733,89	53 697 378,74
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	28 045,02	19 217,95
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 405 727,58	1 187 444,74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	361 202,26	276 368,36

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	59 536 272,43	54 539 124,71
Amortyzacja	9 192 909,86	8 962 879,32
Zużycie materiałów i energii	13 907 997,67	11 210 697,49
Usługi obce	7 474 711,94	6 737 222,68
Podatki i opłaty, w tym:	9 135 090,61	8 646 552,47
– podatek akcyzowy	7 079,00	5 913,00
Wynagrodzenia	15 025 754,23	14 479 164,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 911 431,62	3 767 875,15
– emerytalne	1 548 036,48	1 536 711,96
Pozostałe koszty rodzajowe	566 192,37	492 335,69
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	322 184,13	242 397,29
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	476 436,32	641 285,08
Pozostałe przychody operacyjne	221 075,10	407 695,45
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	111 364,12
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 158,51	65 402,50
Inne przychody operacyjne	167 516,78	226 529,02
Pozostałe koszty operacyjne	232 144,00	286 385,53
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 522,52	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76 359,08	106 422,06
Inne koszty operacyjne	137 262,40	179 963,47
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	465 367,42	762 595,00
Przychody finansowe	107 372,06	69 420,94
Odsetki, w tym:	107 372,06	69 420,94
Koszty finansowe	143 250,92	54 606,83
Odsetki, w tym:	135 027,42	50 428,58
Inne	8 223,50	4 178,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	429 488,56	777 409,11
Podatek dochodowy	174 842,00	339 952,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	254 646,56	437 457,11

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)	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	116 313 144,23	113 966 687,12
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	108 555 000,00	108 403 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 000 000,00	152 000,00
zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	152 000,00
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 757 000,00	0,00
wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	243 000,00	152 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 555 000,00	108 555 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 642 862,83	1 666 489,33
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-10 367,19	-23 626,50
zmniejszenie (z tytułu)	10 367,19	23 626,50
zbycia środków trwałych	0,00	9 195,46
likwidacji środków trwałych	10 367,19	14 431,04
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 632 495,64	1 642 862,83
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 677 824,29	4 267 648,95
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	8 753 824,30	1 410 175,34
zwiększenie (z tytułu)	10 510 824,30	1 780 626,50
podział zysku za poprzedni rok obrotowy	337 457,11	0,00
wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	10 163 000,00	1 757 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	10 367,19	23 626,50
zmniejszenie (z tytułu)	1 757 000,00	370 451,16
zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 757 000,00	0,00
pokrycie straty za poprzedni rok obrotowy	0,00	370 451,16
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	14 431 648,59	5 677 824,29
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	437 457,11	-370 451,16
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	437 457,11	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	437 457,11	0,00
Podział zysku	437 457,11	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	437 457,11	0,00
Podział zysku - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	337 457,11	0,00
Podział zysku - zasilenie ZFŚS	100 000,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	370 451,16
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	370 451,16
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	370 451,16
pokrycie straty z funduszu rezerwowego	0,00	370 451,16
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	254 646,56	437 457,11
zysk netto	254 646,56	437 457,11
strata netto	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	126 873 790,79	116 313 144,23
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 823 790,79	116 313 144,23

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	254 646,56	437 457,11
Korekty razem	6 919 479,33	8 294 605,79
Amortyzacja	9 198 159,31	8 968 128,77
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	133 629,00	49 428,73
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 022,52	-110 492,88
Zmiana stanu rezerw	174 861,00	209 812,00
Zmiana stanu zapasów	-257 252,78	29 269,07
Zmiana stanu należności	-1 880 608,48	-483 908,03
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-305 590,91	655 671,55
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-162 740,33	-1 023 303,42
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 174 125,89	8 732 062,90
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	8,13	169 970,24
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8,13	169 970,24
Wydatki	10 342 832,35	9 150 223,44
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 342 832,35	9 150 223,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 342 824,22	-8 980 253,20
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	101 515,51	244 676,34
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	101 515,51	1 476,34
Kredyty i pożyczki	0,00	243 200,00
Wydatki	763 089,55	399 708,73
Spłaty kredytów i pożyczek	178 000,00	350 280,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	451 460,55	0,00
Odsetki	133 629,00	49 428,73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-661 574,04	-155 032,39
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 830 272,37	-403 222,69
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 830 272,37	-403 222,69
Środki pieniężne na początek okresu	7 472 352,68	7 875 575,37
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 642 080,31	7 472 352,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 054 932,35	1 894 271,25

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

DiO_2022OST.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	429 488,56
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:	1 257 762,03
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 257 762,03
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	38 938,44

	Rok bieżący
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	38 938,44
Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e)	1 212 941,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 212 941,82
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 881,77
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 881,77
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 146 958,40
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 146 958,40
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
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 910,18
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 910,18
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	503 692,87
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	503 692,87
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	59 457,64
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	59 457,64
Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)	27 151,66
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	27 151,66

	Rok bieżący
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	320 036,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	320 036,00
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)	47 137,34
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	47 137,34
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	49 910,23
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	49 910,23
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	227 215,56
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	227 215,56
nieopłacone do ZUS składki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	226 648,81
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	226 648,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	566,75
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	566,75
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	399 320,57
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	399 320,57
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, Litera a)	328 601,94
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	328 601,94

	Rok bieżący
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
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:	-827 503,23
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-827 503,23
Koszty podatkowe nie będące kosztami rachunkowymi (wartość faktur korygujących ujemnych ujmowane w rozliczeniu podatkowym w roku następnym -przyczyna korekty nie błąd ani oczywista omyłka) (Artykuł 15, Ustęp 4i)	-843 826,52
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-843 826,52
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-49 158,51
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-49 158,51
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	34 478,83
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	34 478,83
Nieodpłatne służebności przesyłu (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	23 000,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	23 000,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 002,97
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	8 002,97
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00