

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: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-04-13

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 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

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 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 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

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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

pozostałe

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności pomimo spadków sprzedaży w 2020r. wynikających z pandemii COVID i koniecznością ograniczenia ponoszonych kosztów. 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	123 184 894,15	121 436 602,80
Aktywa trwałe	110 614 739,16	109 968 438,64
Wartości niematerialne i prawne	343 908,67	343 225,51
Inne wartości niematerialne i prawne	343 908,67	324 219,19
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	19 006,32
Rzeczowe aktywa trwałe	110 270 830,49	109 625 213,13
Środki trwałe	107 488 648,97	107 234 986,36
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	835 783,12	842 451,64
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 023 658,29	101 497 276,08
urządzenia techniczne i maszyny	3 117 632,01	3 223 983,35
środki transportu	1 374 797,54	1 456 522,64
inne środki trwałe	136 778,01	214 752,65
Środki trwałe w budowie	2 782 181,52	2 390 226,77
Aktywa obrotowe	12 570 154,99	11 468 164,16
Zapasy	993 736,74	755 256,73
Materiały	989 079,36	748 863,55
Zaliczki na dostawy i usługi	4 657,38	6 393,18
Należności krótkoterminowe	3 098 614,75	3 685 458,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek	3 098 614,75	3 685 458,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 624 863,89	2 503 351,33
– do 12 miesięcy	2 624 863,89	2 503 351,33
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	399 390,00	1 070 815,71
inne	74 360,86	111 291,46
Inwestycje krótkoterminowe	7 875 575,37	6 675 550,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 875 575,37	6 675 550,58
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 875 575,37	6 675 550,58
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 954 975,37	5 704 950,58
– inne środki pieniężne	1 920 600,00	970 600,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	602 228,13	351 898,35
Pasywa razem	123 184 894,15	121 436 602,80
Kapitał (fundusz) własny	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) podstawowy	108 403 000,00	106 801 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 666 489,33	1 672 320,62
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 267 648,95	5 597 392,75
Zysk (strata) netto	-370 451,16	80 424,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 218 207,03	7 285 464,52
Rezerwy na zobowiązania	9 516,00	13 518,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 516,00	13 518,00
Zobowiązania długoterminowe	2 011 909,00	1 017 783,05
Wobec pozostałych jednostek	2 011 909,00	1 017 783,05
kredyty i pożyczki	2 011 909,00	1 017 783,05
Zobowiązania krótkoterminowe	6 367 488,18	5 474 013,80
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 212 591,37	5 289 951,48
kredyty i pożyczki	350 280,00	400 660,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 514 215,59	1 370 423,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	1 514 215,59	1 370 423,48
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	833 241,07	911 550,45
z tytułu wynagrodzeń	708 907,96	684 752,14
inne	2 805 946,75	1 922 565,41
Fundusze specjalne	154 896,81	184 062,32
Rozliczenia międzyokresowe	829 293,85	780 149,67
Inne rozliczenia międzyokresowe	829 293,85	780 149,67
- długoterminowe	829 293,85	780 149,67

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:	49 208 241,67	50 596 473,63
Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 222 982,33	49 209 177,38
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	14 227,77	22 502,08
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	769 824,69	1 178 468,45
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	201 206,88	186 325,72
Koszty działalności operacyjnej	49 406 058,78	50 404 268,51
Amortyzacja	8 769 098,37	8 910 307,92
Zużycie materiałów i energii	9 166 273,73	9 781 013,92
Usługi obce	5 926 039,49	6 000 876,97
Podatki i opłaty, w tym:	7 583 295,24	7 039 777,89
- podatek akcyzowy	5 724,00	6 950,00
Wynagrodzenia	13 592 700,82	14 124 888,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 664 756,76	3 693 668,57
- emerytalne	1 442 492,09	1 529 293,28

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty rodzajowe	535 889,99	683 592,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	168 004,38	170 142,69
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-197 817,11	192 205,12
Pozostałe przychody operacyjne	249 092,67	199 409,04
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34 889,36
Dotacje	4 399,81	4 399,81
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 818,27	35 929,33
Inne przychody operacyjne	207 874,59	124 190,54
Pozostałe koszty operacyjne	368 977,93	233 454,84
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	94 106,68	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	99 273,23	79 598,88
Inne koszty operacyjne	175 598,02	153 855,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-317 702,37	158 159,32
Przychody finansowe	76 226,93	143 053,55
Odsetki, w tym:	76 226,93	143 053,55
Koszty finansowe	48 242,72	60 731,96
Odsetki, w tym:	43 666,27	55 578,42
Inne	4 576,45	5 153,54
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-289 718,16	240 480,91
Podatek dochodowy	80 733,00	160 056,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-370 451,16	80 424,91

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)	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	114 151 138,28	112 557 713,37
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	106 801 000,00	106 704 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 602 000,00	97 000,00
zwiększenie (z tytułu)	1 602 000,00	97 000,00
Zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 416 000,00	0,00
Wniesione i zarejestrowane w KRS aporty	186 000,00	97 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	108 403 000,00	106 801 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 672 320,62	1 689 203,14
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-5 831,29	-16 882,52
zmniejszenie (z tytułu)	5 831,29	16 882,52
Likwidacji środków trwałych	5 831,29	14 134,79
– zbycia środków trwałych	0,00	2 747,73
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 666 489,33	1 672 320,62
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 597 392,75	3 330 747,17
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 329 743,80	2 266 645,58
zwiększenie (z tytułu)	86 256,20	2 266 645,58
Wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty	0,00	1 416 000,00
Podział zysku za poprzedni rok obrotowy	80 424,91	833 763,06
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	5 831,29	16 882,52
zmniejszenie (z tytułu)	1 416 000,00	0,00
Zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego	1 416 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 267 648,95	5 597 392,75
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	80 424,91	833 763,06
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	80 424,91	833 763,06
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	80 424,91	833 763,06
zmniejszenie (z tytułu)	80 424,91	833 763,06
Podział zysku	80 424,91	833 763,06

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-370 451,16	80 424,91
zysk netto	0,00	80 424,91
strata netto	370 451,16	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	113 966 687,12	114 151 138,28
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	113 966 687,12	114 151 138,28

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	-370 451,16	80 424,91
Korekty razem	9 078 940,97	7 818 402,52
Amortyzacja	8 774 347,82	8 935 237,74
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 109,88	30 124,35
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	95 874,95	-33 702,61
Zmiana stanu rezerw	-4 002,00	4 031,00
Zmiana stanu zapasów	-238 480,01	-104 352,05
Zmiana stanu należności	586 843,75	38 016,90
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	99 357,18	-1 006 724,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-201 185,60	-44 228,58
Inne korekty	-88 925,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 708 489,81	7 898 827,43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 873,17	96 575,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 002,52	95 157,41

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	870,65	1 418,00
Wydatki	8 490 899,26	11 076 336,58
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 490 899,26	11 076 336,58
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 486 026,09	-10 979 761,17
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 423 800,00	553 029,00
Kredyty i pożyczki	1 423 800,00	553 029,00
Wydatki	446 238,93	191 144,35
Spłaty kredytów i pożyczek	391 129,05	161 020,00
Odsetki	55 109,88	30 124,35
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	977 561,07	361 884,65
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 200 024,79	-2 719 049,09
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 200 024,79	-2 719 049,09
Środki pieniężne na początek okresu	6 675 550,58	9 394 599,67
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 875 575,37	6 675 550,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 999 692,02	970 600,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_13.4.21_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	-289 718,16
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

	Rok bieżący
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:	39 511,78
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	39 511,78
Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	35 381,01
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	35 381,01
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 130,77
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 130,77
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 103,95
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 103,95
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 103,95
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 103,95
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	520 394,41
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	520 394,41
25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	30 710,95
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	30 710,95
wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	353 334,00
z zysków kapitałowych	0,00

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	353 334,00
Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	71 842,43
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	71 842,43
Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	26 375,65
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	26 375,65
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	38 131,38
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	38 131,38
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	14 201,76
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	14 201,76
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14 201,76
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	14 201,76
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 152,06
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 152,06
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	5 152,06
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 152,06
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:	282 734,66
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	282 734,66

	Rok bieżący
Zwiększenie kosztów o koszty należności umorzonych w postępowaniu komorniczym (Artykuł 15, Ustęp 1, Punkt 25)	-27 479,68
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-27 479,68
Nieumorzona wartość skradzionego samochodu (Artykuł 15, Ustęp 1)	69 972,58
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	69 972,58
Umorzenie pożyczki WFOŚiGW (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3)	244 426,79
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	244 426,79
Nieodpłatne służebności przesyłu (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	9 000,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	9 000,00
Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3)	29 698,22
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	29 698,22
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4, Litera e)	-37 443,97
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-37 443,97
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-5 439,28
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	-5 439,28
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	481 653,00
K. Podatek dochodowy	91 514,00