

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: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-04-22

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: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

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. (z późniejszymi zmianami) 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, stanowiące 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 | 140 232 069,87 | 137 398 439,18 |
| Aktywa trwałe | 123 756 872,00 | 125 367 496,91 |
| Wartości niematerialne i prawne | 182 358,91 | 296 155,70 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 182 358,91 | 296 155,70 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 123 555 041,80 | 125 060 853,69 |
| Środki trwałe | 122 060 327,32 | 120 236 427,66 |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 952 083,12 | 835 783,12 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 114 837 719,48 | 112 908 832,18 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 3 490 616,27 | 3 595 290,30 |
| środki transportu | 2 653 498,97 | 2 759 509,39 |
| inne środki trwałe | 126 409,48 | 137 012,67 |
| Środki trwałe w budowie | 1 476 754,48 | 4 824 426,03 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 17 960,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 471,29 | 10 487,52 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 19 471,29 | 10 487,52 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Aktywa obrotowe | 16 475 197,87 | 12 030 942,27 |
| Zapasy | 1 320 424,30 | 1 221 720,45 |
| Materiały | 1 296 288,85 | 1 213 778,38 |
| Towary | 13 180,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 10 955,45 | 7 942,07 |
| Należności krótkoterminowe | 4 678 566,41 | 5 463 662,03 |
| Należności od pozostałych jednostek | 4 678 566,41 | 5 463 662,03 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 498 306,97 | 4 494 324,11 |
| - do 12 miesięcy | 4 498 306,97 | 4 494 324,11 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 56 426,00 | 855 783,00 |
| inne | 123 833,44 | 113 554,92 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 8 832 814,26 | 3 642 080,31 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 832 814,26 | 3 642 080,31 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 832 814,26 | 3 642 080,31 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 882 814,26 | 1 664 580,31 |
| - inne środki pieniężne | 950 000,00 | 1 977 500,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 643 392,90 | 1 703 479,48 |
| - w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów | 1 080 416,15 | 1 212 941,82 |
| Pasywa razem | 140 232 069,87 | 137 398 439,18 |
| Kapitał (fundusz) własny | 126 966 082,53 | 126 873 790,79 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 121 084 000,00 | 110 555 000,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 1 624 605,21 | 1 632 495,64 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 4 481 185,58 | 14 431 648,59 |
| Zysk (strata) netto | -223 708,26 | 254 646,56 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 13 265 987,34 | 10 524 648,39 |
| Rezerwy na zobowiązania | 263 063,00 | 394 189,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 263 063,00 | 394 189,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Zobowiązania długoterminowe | 4 159 149,45 | 2 560 899,87 |
| Wobec pozostałych jednostek | 4 159 149,45 | 2 560 899,87 |
| kredyty i pożyczki | 3 573 113,70 | 1 736 979,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 586 035,75 | 823 920,87 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 8 104 928,74 | 6 814 570,55 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 7 872 710,38 | 6 630 162,62 |
| kredyty i pożyczki | 1 023 470,30 | 340 130,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 237 885,12 | 225 048,58 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 436 289,11 | 1 882 598,39 |
| - do 12 miesięcy | 3 436 289,11 | 1 882 598,39 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 544 729,94 | 809 673,22 |
| z tytułu wynagrodzeń | 890 954,12 | 792 970,30 |
| inne | 739 381,79 | 2 579 742,13 |
| Fundusze specjalne | 232 218,36 | 184 407,93 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 738 846,15 | 754 988,97 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 738 846,15 | 754 988,97 |
| - długoterminowe | 738 846,15 | 754 988,97 |

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: | 68 357 514,90 | 60 012 708,75 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 65 196 606,25 | 58 217 733,89 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 104 239,39 | 28 045,02 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 2 677 412,72 | 1 405 727,58 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 379 256,54 | 361 202,26 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Koszty działalności operacyjnej | 68 393 964,30 | 59 536 272,43 |
| Amortyzacja | 9 466 865,05 | 9 192 909,86 |
| Zużycie materiałów i energii | 16 954 399,66 | 13 907 997,67 |
| Usługi obce | 9 917 505,29 | 7 474 711,94 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 9 775 955,38 | 9 135 090,61 |
| – podatek akcyzowy | 6 592,00 | 7 079,00 |
| Wynagrodzenia | 16 828 092,87 | 15 025 754,23 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 4 425 554,51 | 3 911 431,62 |
| – emerytalne | 1 688 081,47 | 1 548 036,48 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 704 443,99 | 566 192,37 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 321 147,55 | 322 184,13 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -36 449,40 | 476 436,32 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 340 247,19 | 221 075,10 |
| Dotacje | 34 523,38 | 4 399,81 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 56 833,25 | 49 158,51 |
| Inne przychody operacyjne | 248 890,56 | 167 516,78 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 380 220,89 | 232 144,00 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 53 839,60 | 18 522,52 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 100 959,10 | 76 359,08 |
| Inne koszty operacyjne | 225 422,19 | 137 262,40 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -76 423,10 | 465 367,42 |
| Przychody finansowe | 149 169,45 | 107 372,06 |
| Odsetki, w tym: | 149 169,45 | 107 372,06 |
| Koszty finansowe | 308 026,61 | 143 250,92 |
| Odsetki, w tym: | 303 524,35 | 135 027,42 |
| Inne | 4 502,26 | 8 223,50 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -235 280,26 | 429 488,56 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|-----------------------------|--|--|
| Podatek dochodowy | -11 572,00 | 174 842,00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | -223 708,26 | 254 646,56 |

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) | 126 873 790,79 | 116 313 144,23 |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 126 873 790,79 | 116 313 144,23 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 110 555 000,00 | 108 555 000,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 10 529 000,00 | 2 000 000,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 10 529 000,00 | 2 000 000,00 |
| zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego | 10 163 000,00 | 1 757 000,00 |
| wniesione i zarejestrowane w KRS aporty | 366 000,00 | 243 000,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 121 084 000,00 | 110 555 000,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 1 632 495,64 | 1 642 862,83 |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -7 890,43 | -10 367,19 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 7 890,43 | 10 367,19 |
| likwidacji środków trwałych | 7 890,43 | 10 367,19 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 1 624 605,21 | 1 632 495,64 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 14 431 648,59 | 5 677 824,29 |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -9 950 463,01 | 8 753 824,30 |
| zwiększenie (z tytułu) | 212 536,99 | 10 510 824,30 |
| wniesione ale nie zarejestrowane w KRS na dzień bilansowy aporty | 0,00 | 10 163 000,00 |
| przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny | 7 890,43 | 10 367,19 |
| podział zysku za poprzedni rok obrotowy | 204 646,56 | 337 457,11 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 10 163 000,00 | 1 757 000,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| zarejestrowane w bieżącym roku w KRS aporty z roku ubiegłego | 10 163 000,00 | 1 757 000,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 4 481 185,58 | 14 431 648,59 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 254 646,56 | 437 457,11 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 254 646,56 | 437 457,11 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 254 646,56 | 437 457,11 |
| Podział zysku - zasilenie ZFŚS | 50 000,00 | 100 000,00 |
| Podział zysku - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 204 646,56 | 337 457,11 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Wynik netto | -223 708,26 | 254 646,56 |
| zysk netto | 0,00 | 254 646,56 |
| strata netto | 223 708,26 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 126 966 082,53 | 126 873 790,79 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 126 966 082,53 | 126 823 790,79 |

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 | -223 708,26 | 254 646,56 |
| Korekty razem | 12 771 947,08 | 6 919 479,33 |
| Amortyzacja | 9 472 114,50 | 9 198 159,31 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 301 367,06 | 133 629,00 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 63 246,70 | 19 022,52 |
| Zmiana stanu rezerw | -131 126,00 | 174 861,00 |
| Zmiana stanu zapasów | -98 703,85 | -257 252,78 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Zmiana stanu należności | 785 095,62 | -1 880 608,48 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2 338 693,06 | -305 590,91 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 34 959,99 | -162 740,33 |
| Inne korekty | 6 300,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 12 548 238,82 | 7 174 125,89 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 0,00 | 8,13 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 8,13 |
| Wydatki | 9 351 725,27 | 10 342 832,35 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 351 725,27 | 10 342 832,35 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -9 351 725,27 | -10 342 824,22 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy | 3 067 226,04 | 101 515,51 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 161,04 | 101 515,51 |
| Kredyty i pożyczki | 3 066 065,00 | 0,00 |
| Wydatki | 1 073 005,64 | 763 089,55 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | 546 590,00 | 178 000,00 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 225 048,58 | 451 460,55 |
| Odsetki | 301 367,06 | 133 629,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 994 220,40 | -661 574,04 |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 5 190 733,95 | -3 830 272,37 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 5 190 733,95 | -3 830 272,37 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 3 642 080,31 | 7 472 352,68 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 8 832 814,26 | 3 642 080,31 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 2 066 580,33 | 2 054 932,35 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

DiO2023OST.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 | -235 280,26 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 17 209,79 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 17 209,79 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 17 209,79 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 17 209,79 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 1 124 494,01 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 1 124 494,01 |
| Przychody z odpisu umorzonych pożyczek RMP (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3) | 38 938,44 |
| 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) | 1 080 416,15 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 1 080 416,15 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 5 139,42 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 5 139,42 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 918 158,25 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |

| | Rok bieżący |
|--|--------------------|
| z innych źródeł przychodów | 918 158,25 |
| Przychód, którego datą powstania przychodu jest dzień otrzymania zapłaty (Artykuł 12, Ustęp 3e) | 917 115,78 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 917 115,78 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 1 042,47 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 1 042,47 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 523 347,40 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 523 347,40 |
| wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36) | 281 886,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 281 886,00 |
| Odpisy aktualizujące należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a) | 56 570,56 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 56 570,56 |
| Odpisy aktualizujące odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a) | 39 771,44 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 39 771,44 |
| 25% kosztów używania samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51) | 63 824,56 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 63 824,56 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 81 294,84 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 81 294,84 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 5 755,59 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |

| | Rok bieżący |
|--|-------------|
| z innych źródeł przychodów | 5 755,59 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 5 755,59 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 5 755,59 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 230 005,08 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 230 005,08 |
| Koszty z art. 12-13 ustawy o PDOOF dotyczące 2022r. a wypłacone w 2023r. - składki ZUS płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a) | 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) | 3 356,27 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 3 356,27 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 118 515,08 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 118 515,08 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 891 210,43 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 891 210,43 |
| Przychody z umorzonej pożyczki (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3) | 75 973,60 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 75 973,60 |
| Koszty gospodarki leśnej (Artykuł 7, Ustęp 3, Punkt 3) | 39 917,45 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 39 917,45 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących wobec ich zapłaty (NKUP w momencie utworzenia) (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e) | -56 833,25 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |

| | Rok bieżący |
|--|--------------------|
| z innych źródeł przychodów | -56 833,25 |
| Koszty podatkowe nie będące kosztami rachunkowymi (wartość faktur korygujących ujemnych ujmowane w rozliczeniu rachunkowym w roku poprzednim- 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 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | -11 673,89 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | -11 673,89 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 612 967,00 |
| K. Podatek dochodowy | 116 464,00 |