

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: 2023-05-30

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji "WIK" Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: kujawsko-pomorskie

Powiat: żniński

Gmina: Żnin

Miejscowość: Żnin

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: kujawsko-pomorskie

Powiat: żniński

Gmina: Żnin

Nazwa ulicy: Mickiewicza

Numer budynku: 22 a

Nazwa miejscowości: Żnin

Kod pocztowy: 88-400

Nazwa urzędu pocztowego: Żnin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

Identyfikator podatkowy NIP: 5621000594

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000042794

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 łączne; 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
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

W wyniku wystąpienia straty netto za rok 2022 i prognozowanymi problemami z utrzymaniem płynności finansowej w roku 2023, Zarząd Spółki dokonał analizy ryzyka i podjął działania, które mają na celu poprawienie sytuacji finansowej Spółki:

1. Uzyskano przesunięcie spłaty rat kapitałowych do czerwca 2023 roku od pożyczki udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
2. 18 maja 2023 roku złożono nowy wniosek taryfowy do Dyrektora RZGW PGW Wody Polskie w Bydgoszczy. Zatwierdzenie nowych stawek taryfowych dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków w sposób zdecydowany wpłynie na poprawę sytuacji finansowej Spółki. Obecnie obowiązująca taryfa na lata 2020-2023 uległa dezaktualizacji ze względu na drastyczną zmianę warunków ekonomicznych w obszarze prowadzonej działalności.
3. Podjęto prace w celu złożenia wniosku do NFOŚiGW o zmianę okresu karencji w spłacie rat kapitałowych od pożyczki do 20.12.2023 roku i wydłużeniu terminu spłaty pożyczki z 15 lat do 21 lat, tym samym wysokość rat kapitałowych zmniejszy obciążenie finansowe Spółki.
4. Złożono wniosek do NFOŚiGW o zmniejszenie kwoty refundacji z 300 000,00 zł do 150 000,00 zł.
5. Wystąpiono do właściciela Spółki - Gminy Żnin o wsparcie finansowe w formie dokapitalizowania lub/i udzielenia pożyczki.

W chwili obecnej zobowiązania bieżące Spółki są regulowane wobec kontrahentów, pracowników i budżetu w wymaganym terminie. Spółka zwróciła się z prośbą do Właściciela -Burmistrza Żnina o umorzenie zaległości 4 rat podatku od nieruchomości za okres od stycznia do kwietnia 2023 roku i uzyskała pozytywną decyzję.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem
false

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie wystąpiło nabycie ani łączenie udziałów.

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),

Spółka jest podmiotem gospodarczym z udziałem kapitału polskiego. Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone Ustawą z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą – stosuje przyjęte zasady w sposób ciągły to znaczy w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupuje operacje gospodarcze, wycenia aktywa i pasywa oraz ustala wynik finansowy tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne oraz w takim stopniu w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 nie wystąpiły zmiany w stosunku do ubiegłego roku obrotowego.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:

- a) Zapasy wycenia się według cen zakupu.
- b) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- c) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.
- d) Rozliczenia międzyokresowe wycenia się według cen zakupu.
- e) Kapitały w wartości nominalnej.
- f) Rezerwy w kwocie uzasadnionej oszacowanej wartości.
- g) Wycena zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek udzielonych i otrzymanych - w wartości wymaganej zapłaty, chyba że wycena wg skorygowanej ceny nabycia byłaby istotnie różna.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia :

- a) Składniki majątku o wartości netto powyżej 3.500,00 zł o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Zarządzeniem nr 5 z dnia 30.12.2004 r. Prezesa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WiK” Spółka z o.o. we wszystkich grupach rodzajowych środków trwałych obniżono stawkę amortyzacyjną o 1% z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2005 r. Natomiast Zarządzeniem Prezesa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WiK” Spółka z o.o. nr 04/2012, z dniem 1 stycznia 2013 r. nastąpiło zmniejszenie o 1% stawki amortyzacyjnej w II grupie rodzajowej środków trwałych – obiekty inżynierii lądowej i wodnej (tj. do stawki amortyzacyjnej 2,5%).
- b) Składniki majątku o wartości netto od 1.500,00 zł do 3 500,00 zł Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów (pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - wyposażenie). Od tego rodzaju składników majątku Spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty.
- c) Składniki majątku o wartości netto do 1.500,00 zł Spółka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia netto przekracza 200,00 zł, Spółka jednocześnie wprowadza do składnik do ewidencji pozabilansowej.
- d) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające netto 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe i podobne. Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka podlega corocznemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym co najmniej przez 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	72 218 192,98	70 965 788,56
Aktywa trwałe	69 773 146,69	65 371 459,92
Wartości niematerialne i prawne	14 703,08	47 963,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	14 703,08	47 963,26
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	69 402 782,61	65 160 540,66
Środki trwałe	61 639 420,10	32 555 023,06
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	245 697,98	229 538,98
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 661 466,17	31 503 587,57
urządzenia techniczne i maszyny	4 189 672,49	628 916,99
środki transportu	174 237,12	134 690,99
inne środki trwałe	368 346,34	58 288,53
Środki trwałe w budowie	7 763 362,51	32 605 517,60
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	355 661,00	162 956,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	355 661,00	162 956,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 445 046,29	5 594 328,64
Zapasy	239 196,69	229 191,68
Materiały	239 196,69	226 191,68
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 000,00
Należności krótkoterminowe	1 336 308,03	1 795 172,80
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 336 308,03	1 795 172,80
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 089 196,66	1 012 174,00
- do 12 miesięcy	1 089 196,66	1 012 174,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 583,94	688 236,37
inne	118 527,43	94 762,43
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	808 623,14	3 529 798,09
Krótkoterminowe aktywa finansowe	808 623,14	3 529 798,09
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	808 623,14	3 529 798,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	797 388,45	3 518 703,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne środki pieniężne	11 234,69	11 094,15
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 918,43	40 166,07
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	72 218 192,98	70 965 788,56
Kapitał (fundusz) własny	27 264 934,45	28 282 325,61
Kapitał (fundusz) podstawowy	30 071 000,00	29 709 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	99 957,57	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	752 782,37	361 782,37
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 888 914,33	-1 888 914,33
Zysk (strata) netto	-1 769 891,16	99 957,57
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 953 258,53	42 683 462,95
Rezerwy na zobowiązania	836 402,00	989 386,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 268,00	451 065,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	410 134,00	538 321,00
- długoterminowa	383 261,00	380 993,00
- krótkoterminowa	26 873,00	157 328,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	13 873 709,26	11 788 633,84
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	13 873 709,26	11 788 633,84
kredyty i pożyczki	13 873 709,26	11 788 633,84
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 607 751,01	4 927 090,92
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 480 734,65	4 811 981,73
kredyty i pożyczki	1 138 442,11	313 163,08
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 571 859,48	3 921 664,99
– do 12 miesięcy	1 571 859,48	3 921 664,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	382 516,64	300 744,30
z tytułu wynagrodzeń	215 766,32	198 405,32
inne	172 150,10	78 004,04
Fundusze specjalne	127 016,36	115 109,19
Rozliczenia międzyokresowe	26 635 396,26	24 978 352,19
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	26 635 396,26	24 978 352,19
– długoterminowe	25 796 257,98	24 978 352,19
– krótkoterminowe	839 138,28	0,00

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:	11 148 096,85	10 463 904,10
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 006 366,86	10 477 214,61
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	141 729,99	-13 310,51
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	12 114 580,29	10 258 722,97
Amortyzacja	2 333 647,53	1 618 150,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	2 490 115,30	2 310 702,03
Usługi obce	623 774,25	749 105,07
Podatki i opłaty, w tym:	1 986 609,22	1 450 289,86
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	3 539 765,26	3 129 299,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 041 248,33	926 250,24
– emerytalne	363 104,75	353 709,12
Pozostałe koszty rodzajowe	99 420,40	74 926,35
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-966 483,44	205 181,13
Pozostałe przychody operacyjne	533 647,40	65 129,61
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	468 200,31	23 562,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 102,81	2 408,69
Inne przychody operacyjne	58 344,28	39 158,68
Pozostałe koszty operacyjne	833 566,61	77 211,77
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	696 834,54	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 613,47	28 528,81
Inne koszty operacyjne	110 118,60	48 682,96
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 266 402,65	193 098,97
Przychody finansowe	13 691,52	7 934,37
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	10 558,60	7 878,15

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	3 132,92	56,22
Koszty finansowe	734 682,03	22 668,77
Odsetki, w tym:	731 065,74	22 668,77
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	3 616,29	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 987 393,16	178 364,57
Podatek dochodowy	-217 502,00	78 407,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 769 891,16	99 957,57

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)	28 282 325,61	27 820 868,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 282 325,61	27 820 868,04
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 709 500,00	29 709 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	361 500,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	361 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 071 000,00	29 709 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	99 957,57	0,00
zwiększenie (z tytułu)	99 957,57	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	99 957,57	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	99 957,57	0,00
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	361 782,37	282,37
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	391 000,00	361 500,00
zwiększenie (z tytułu)	752 500,00	361 500,00
zmniejszenie (z tytułu)	361 500,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	752 782,37	361 782,37
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 788 956,76	-1 888 914,33
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	99 957,57	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	99 957,57	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	99 957,57	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 888 914,33	1 888 914,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 888 914,33	1 888 914,33
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	1 888 914,33	1 888 914,33
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 888 914,33	-1 888 914,33
Wynik netto	-1 769 891,16	99 957,57
zysk netto	0,00	99 957,57
strata netto	1 769 891,16	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 264 934,45	28 282 325,61
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 264 934,45	28 282 325,61

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	-1 769 891,16	99 957,57

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	4 151 463,92	3 237 405,12
Amortyzacja	2 333 647,53	1 618 150,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	737 049,84	-1 338,25
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	696 834,54	0,00
Zmiana stanu rezerw	-152 984,00	10 654,00
Zmiana stanu zapasów	-10 005,01	9 363,49
Zmiana stanu należności	458 864,77	-149 582,64
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 144 618,94	1 666 875,93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 443 586,71	9 083 282,59
Inne korekty	789 088,48	-9 000 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 381 572,76	3 337 362,69
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	9 276,41	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 276,41	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	7 248 740,25	22 400 277,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 248 740,25	22 400 277,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 239 463,84	-22 400 277,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 946 398,16	16 256 741,87
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	752 500,00	361 500,00
Kredyty i pożyczki	2 982 986,64	6 895 241,87
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	-789 088,48	9 000 000,00
Wydatki	809 682,03	1 380 781,93
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	75 000,00	1 380 781,93
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	734 682,03	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 136 716,13	14 875 959,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 721 174,95	-4 186 954,37
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 721 174,95	-4 186 954,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 529 798,09	7 716 752,46
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	808 623,14	3 529 798,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 901,31	16 844,71

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa 2022

Załączony plik

Informacja dodatkowa 2022.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 987 393,16	178 364,57
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-475 303,12	-25 970,93
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-475 303,12	-25 970,93
B.1. zwrócone inne wydatki nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6a)	-468 200,31	-23 562,24
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-468 200,31	-23 562,24
B.2. Rozw. VAT (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 10)	-522,99	-209,48
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-522,99	-209,48
B.3. Inne (Artykuł 12)	-6 579,82	-2 199,21
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	-6 579,82	-2 199,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	7,39	1 514,05
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7,39	1 514,05
C.1. naliczone i nieotrzymane odsetki od należn. w tym od udzielonych pożyczek (kredytów) (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	7,39	1 514,05
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7,39	1 514,05
C.2. przychody bilansowe nie uznane podatkowo (Artykuł 12, Ustęp 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 084 593,97	9 000 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 084 593,97	9 000 000,00
D.1. zapłacone odsetki bilansowe ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D.2. zafakturowane szacunki przychodów (Artykuł 12, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D.3. dotacja (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	2 084 593,97	9 000 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 084 593,97	9 000 000,00
D.4. inne (Artykuł 12)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	781 297,75	144 392,04
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	781 297,75	144 392,04
E.1. Wpłaty na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	103 098,00	90 516,00
z innych źródeł przychodów	103 098,00	90 516,00
E.2. Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	26 613,47	28 528,81
z innych źródeł przychodów	26 613,47	28 528,81
E.3. darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	500,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	500,00	0,00
E.4. koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 17)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E.5. wierzytelności odpisanych jako przedawnione (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 20)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E.6. odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	1 898,05	2 904,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 898,05	2 904,00
E.7. wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E.8. składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	3 193,28	2 892,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 193,28	2 892,00
E.9. kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów , w tym alkoholowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	37 577,19	1 575,29
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	37 577,19	1 575,29
E.10. umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne- do wysokości zarachowanej jako przychody należne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 44)	0,00	97,24
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	97,24
E.11. inne (Artykuł 16)	19 054,23	17 877,54
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	19 054,23	17 877,54
E.12. odsetki nienotyfikowane (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	2 576,06	1,16
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 576,06	1,16
E.13. grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 18)	55 000,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	55 000,00	0,00
E.14. kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 19, Litera a)	401 270,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	401 270,00	0,00
E.15 Rozwiązanie rezerw zlikwidowanych ŚT (Artykuł 16)	130 517,47	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	130 517,47	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	607 626,55	149 523,38
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	607 626,55	149 523,38
F.1. Koszty nieopłaconych składek do ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	117 401,28	109 754,12
z innych źródeł przychodów	117 401,28	109 754,12
F.2. Amortyzacja podatkowa niezgodna z przepisami podatkowymi (Artykuł 15, Ustęp 6)	468 200,31	22 256,64
z innych źródeł przychodów	468 200,31	22 256,64
F.3. koszty niewypłaconych, niedonywanych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułu określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	22 024,96	17 512,62
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	22 024,96	17 512,62
F.4. wartość utworzonych rezerw w koszty (Artykuł 15, Ustęp 4e)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F.5. odsetki nie notyfikowane (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F.6. Składki PPK (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 40a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-127 266,74	-114 295,34
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-127 266,74	-114 295,34

	Rok bieżący	Rok poprzedni
G.1. Opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4h)	-109 754,12	-102 726,08
z innych źródeł przychodów	-109 754,12	-102 726,08
G.2. Wypłacone wynagrodzenie z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	-13 500,00	-6 600,00
z innych źródeł przychodów	-13 500,00	-6 600,00
G.3. zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G.4. amortyzacja podatkowa odmiennie od bilansowej (Artykuł 15, Ustęp 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-4 012,62	-4 969,26
z innych źródeł przychodów	-4 012,62	-4 969,26
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	-312 899,10
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-312 899,10
H.1. za rok 2016 ()	0,00	-120 821,78
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-120 821,78
z innych źródeł przychodów	0,00	-120 821,78
H.2 za rok 2017 ()	0,00	-150 993,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-150 993,50
z innych źródeł przychodów	0,00	-150 993,50
H.3 za rok 2019 ()	0,00	-1 847,89
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-1 847,89

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	-1 847,89
H.4 za rok 2020 ()	0,00	-39 235,93
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-39 235,93
z innych źródeł przychodów	0,00	-39 235,93
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 084 593,97	-9 000 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-2 084 593,97	-9 000 000,00
I.1. Dotacja (Artykuł 18, Ustęp 1, Punkt 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I.2. dotacja zwolniona z CIT (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	-2 084 593,97	-9 000 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-2 084 593,97	-9 000 000,00
I.3. Darowizna COVID 200% (Artykuł 38g, Ustęp 2, Punkt 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 201 046,00	17 601,00
K. Podatek dochodowy	0,00	3 344,00