

Zakład Usług Komunalnych w Kunicach
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy
zakończony dnia
31 grudnia 2022 r.

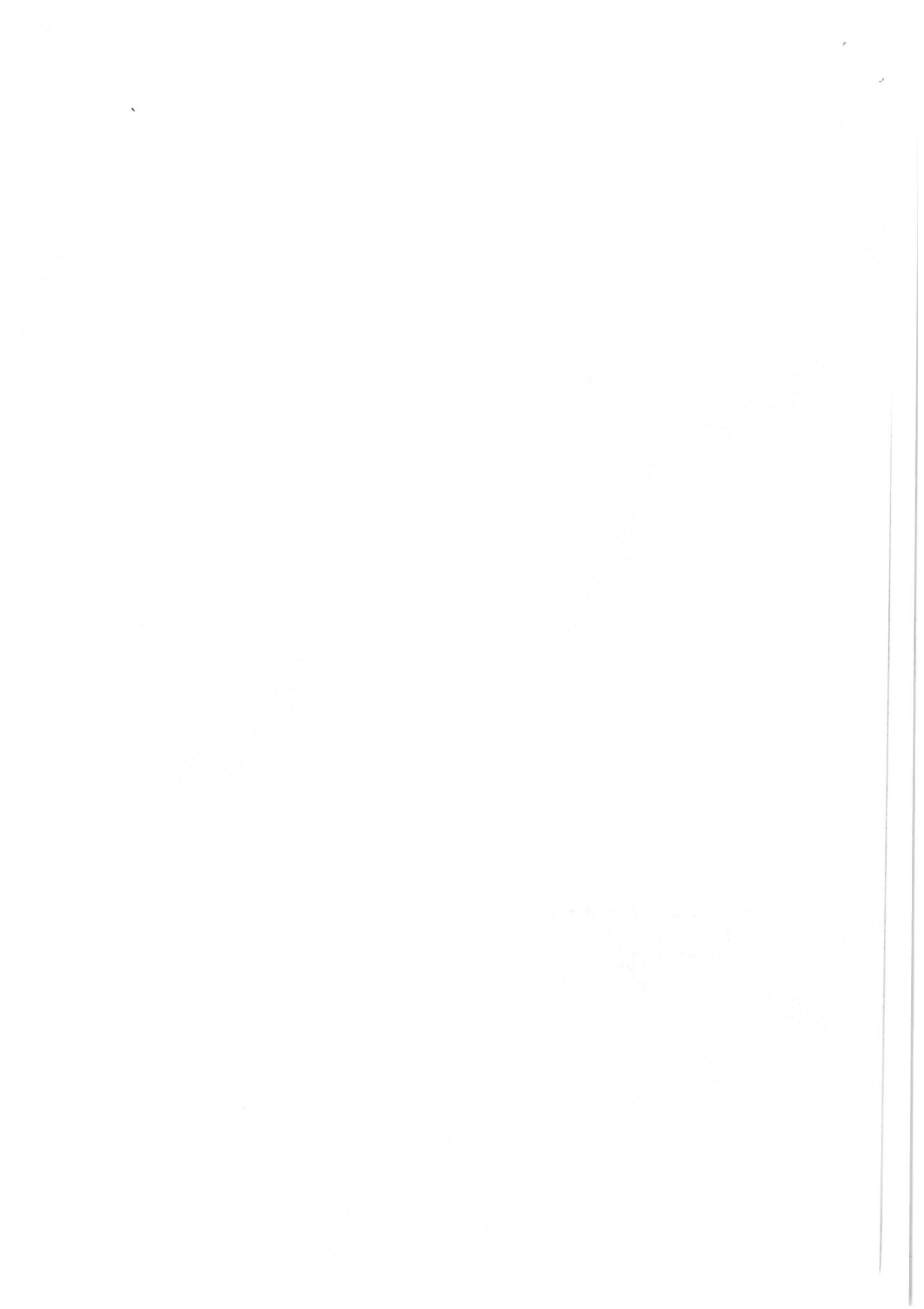


Zakład Usług Komunalnych
w Kunicach Sp. z o.o.
Jaśkowice Legnickie 49
59-216 KUNICE
KRS 0000904079, NIP 691 25 55 050

Marzec 2023

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Jawor



SPIS TREŚCI

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1.1 DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI	3
1.2 PODSTAWY PRAWNE UTWORZENIA SPÓŁKI	4
1.3 ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	4
1.4 ZAKRES ORAZ PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA	4
1.5 WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	5
1.6 ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	5
1.7 OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	5
2 BILANS	7
3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.....	11
NOTA 1. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	11
NOTA 2. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	12
NOTA 3. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY	12
NOTA 4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	12
NOTA 5. WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ	12
NOTA 6. INFORMACJA DOTYCZĄCA POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I INNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	13
NOTA 7. DANE O STRUKTURZE NALEŻNOŚCI I ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	13
NOTA 8. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO SPÓŁKI	14
NOTA 9. INFORMACJA DOTYCZĄCA KAPITAŁÓW ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.....	14
NOTA 10. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU	15
NOTA 11. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA.....	15
NOTA 12. SPECYFIKA ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY	16
NOTA 13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	16
NOTA 14. WYKAZ POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH.....	17
NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	17
NOTA 16. SKŁADNIKI MAJĄTKU WYCENIONE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	17
NOTA 17. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	17
5 DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	18
NOTA 18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW	18
NOTA 19. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU.....	19
NOTA 20. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	20
NOTA 21. OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ.....	21
NOTA 22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH ZANIECHANIEJ LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	21
NOTA 23. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM	22
NOTA 24. KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	22
NOTA 25. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM	22
NOTA 26. INFORMACJA O WYPŁACONYCH WYNAGRODZENIACH I ZALICZKACH ORAZ UDZIELONYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE ORGANOM SPÓŁKI	23
NOTA 27. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA W ZWIĄZKU Z BADANIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	23
6 INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI	24
6.1 STRUKTURA BILANSU	24
6.2 ANALIZA WSKAŹNIKOWA	25
6.3 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	26

Handwritten signature

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

Firma: _____ **Zakład Usług Komunalnych w Kunicach
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Adres siedziby: _____ Jaśkowice Legnickie 49, 59-216 Kunice

Numer statystyczny REGON: _____ 389142075

Numer identyfikacji podatkowej NIP: _____ 6912555050

Telefon: _____ 519 424 580

E-mail: _____ biuro@zukkunice.pl

Forma prawna: _____ spółka prawa handlowego

Właściciel _____ Gmina Kunice (100% udziałów)

Rada Nadzorcza: _____ Justyna Kosturkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
od 13.05.2022
Barbara Grzegorzcyk – Członek Rady Nadzorczej
od 13.05.2022
Jerzy Korczak – Członek Rady Nadzorczej
od 23.05.2022

Krzysztof Strynkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
od 20.12.2021 do 04.04.2022
Maciej Kowalski – Członek Rady Nadzorczej
od 07.05.2021 do 15.02.2022
Kajetan Bator – Członek Rady Nadzorczej
od 20.12.2021 do 24.01.2022
Dariusz Sobotkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
od 04.03.2022 do 23.05.2022

Zarząd: _____ Małgorzata Jawor – Prezes Zarządu
od 07.06.2022

Waldemar Kwaśny – Prezes Zarządu
od 17.01.2022 do 06.06.2022
Robert Chruściel – Prezes Zarządu
od 07.05.2021 do 17.01.2022

Kapitał zakładowy: _____ 13 592 300,00 zł
(zarejestrowany w KRS na dzień bilansowy)

Udziały: _____ 135 923 udziałów po 100,00 zł każdy
Gmina Kunice – 100% udziałów

Organ rejestracyjny: _____ Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej,
IX Wydział KRS nr 0000904079

1.2 Podstawy prawne utworzenia spółki

Spółka została powołana do życia na mocy Uchwały nr XXVI/170/21 Rady Gminy Kunice z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie utworzenia jednoosobowej spółki gminy Kunice. Majątek został wniesiony do spółki w postaci wkładu pieniężnego i niepieniężnego aktem założycielskim spółki Repertorium A numer 2877/2021 z dnia 21.04.2021 roku. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod datą wpisu 02.06.2021 roku. Właścicielem spółki jest Gmina Kunice. Wójt Gminy jako organ wykonawczy pełni funkcję Zgromadzenia Wspólników.

1.3 Zakres działalności spółki

Podstawową działalnością Spółki jest realizacja zadań własnych gminy Kunice z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz realizacja innych zadań mieszczących się w kategorii zadań użyteczności publicznej. Zgodnie z aktem założycielskim, Spółka może wykonywać usługi w ogólnym interesie gospodarczym, jeżeli nie spowoduje to uszczerbku dla podstawowego zadania Spółki. Główną działalnością Spółki wg PKD jest:

PKD 36.00.Z	Pobór uzdatnianie i dostarczanie wody
PKD 37.00.Z	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
PKD 16	Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania
PKD 25	Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
PKD 33	Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń
PKD 35	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
PKD 38	Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców
PKD 39	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
PKD 42	Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej
PKD 43	Roboty budowlane specjalistyczne

1.4 Zakres oraz podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295). Spółka sporządza na dzień bilansowy sprawozdanie, które na mocy art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- 1) bilansu
- 2) rachunku zysków i strat
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Spółka sporządza bilans w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt. 1 ustawy o rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2022 r. nie spełnia warunków obowiązkowego badania oraz ogłaszania bilansu określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości i w związku z tym nie sporządza rachunku

przepływów pieniężnych i zmian w kapitale własnym określonych w art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Spółka klasyfikuje umowy leasingowe, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, według zasad określonych w przepisach podatkowych (zwolnienie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).

Wraz ze sprawozdaniem finansowym kierownik jednostki na podstawie art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości sporządza sprawozdanie zarządu z działalności spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2022 r. zostało sporządzone w postaci elektronicznej zgodnie z art. 45 ust. 1 pkt. 1f ustawy o rachunkowości.

1.5 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy działalności spółki tj. okres od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Porównywalne dane finansowe obejmują okres do 11.05.2021 do 31.12.2021 r. Rok 2021 był pierwszym rokiem działalności Spółki. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

1.6 Zasada kontynuacji działalności

Spółka sporządza niniejsze sprawozdanie przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy nie ma przesłanek zagrażających kontynuacji działalności Spółki na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź znacznego ograniczenia wykonywanej działalności w najbliższym horyzoncie czasowym 12 miesięcy.

1.7 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1) Środki trwałe

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

W oparciu o zapisy ustawy o rachunkowości stosuje się następujące zasady ewidencji i amortyzacji środków trwałych:

- środki trwałe o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania wyższej niż 10 000,00 zł ewidencjonuje się odrębnie dla każdego obiektu inwentarzowego wg klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, dokonując amortyzacji planowej w czasie poczynając od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł traktuje się jak materiały i odpisuje jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu lub ewidencjonuje się jako środki trwałe dokonując ich amortyzacji jednorazowo w miesiącu zakupu,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach miesięcznych metodą liniową,
- jeżeli nie powoduje to zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego stosuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w przepisach podatkowych.

- 2) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak rzeczowy majątek trwały.
 - 3) Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych przez spółkę od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub dnia przyjęcia gotowego środka trwałego do eksploatacji. Środki trwałe w budowie zwiększają naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i zobowiązań służących ich sfinansowaniu.
 - 4) Materiały wycenia się według cen nabycia.
 - 5) Należności i zobowiązania ujmuje się w ciągu roku w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki z tytułu nieterminowych płatności są naliczane nie rzadziej niż raz na koniec każdego kwartału. Odpisy aktualizujące należności zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka nieściągnięcia należności.
- Na dzień bilansowy należności wykazuje się w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizujący).
- 6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów wycenia się po koszcie ich poniesienia.
 - 7) Spółka nie tworzy rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, lecz obciąża się koszty bieżącego okresu faktycznymi wypłatami z tych tytułów.
 - 8) Środki pieniężne, kapitały i pozostałe aktywa wyceniane są w wartości nominalnej.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i według miejsc powstawania kosztów.

Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Podpis osoby sporządzającej
sprawozdanie finansowe**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

30.03.2023 r.

(podpis)

Zarząd Spółki

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Jawor

30.03.2023 r.

(podpis)

2 BILANS

Zakład Usług Komunalnych
w Kunicach Sp. z o.o.

Jaskowice Legnickie 49

59-216 KUNICE

KRS 0000904079, NIP 691 25 55 050

(pieczęć jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	12 136 385,49	12 358 349,01	A	Kapitał (fundusz) własny	13 035 048,24	12 995 580,40
I	Wartości niematerialne i prawne	51 517,02	34 506,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 592 300,00	13 592 300,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości spadczy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	51 517,02	34 506,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 004 268,47	12 323 843,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	12 004 268,47	12 323 843,01		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 901 770,77	12 211 578,97		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 619,79	62 481,49		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	17 325,00	20 265,00				
e)	inne środki trwałe	26 552,91	29 517,55				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-596 719,60	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	39 467,84	-596 719,60
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	604 240,86	384 807,06
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	120 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				długoterminowa		
	udzielone pożyczki				krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	120 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	120 000,00	
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 600,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	484 240,86	384 807,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 600,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 500 903,61	1 022 038,45		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 580,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały	3 580,00		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Polprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	721 919,37	373 065,76	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	484 240,86	384 807,06
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	307 424,56	277 981,85
b)	inne				– do 12 miesięcy	307 424,56	277 981,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
	- powyżej 12 miesięcy				f)	zobowiązania wekslowe z tytułu podatków, celi, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 394,44
b)	inne				g)	z tytułu wynagrodzeń	64 430,85
3	Należności od pozostałych jednostek	721 919,37	373 065,76		h)	inne	39 815,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	642 755,29	262 539,77		i)	Fundusze specjalne	5 788,36
	- do 12 miesięcy	642 755,29	262 539,77	4	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
	- powyżej 12 miesięcy						0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, celi, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 749,32	106 770,34		j)	Ujemna wartość firmy	
c)	inne	1 414,76	3 755,65	2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej					długoterminowe	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	747 122,45	648 972,69			krótkoterminowe	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	747 122,45	648 972,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	747 122,45	648 972,69				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	747 122,45	648 972,69				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 281,79					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 639 289,10	13 380 387,46			PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 639 289,10
							13 380 387,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

30.03.2023r.

(Data i podpisy osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Jawor

30.03.2023r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

[Signature]

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zakład Usług Komunalnych

w Kunicach Sp. z o.o.

Jaśkowice Legnickie 49

59-216 KUNICE

KRS 0000992409, NIP 691-25 55 050

(pieczęć jednostki)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 358 944,88	1 848 891,51
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 248 063,09	1 848 891,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	110 881,79	
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 216 019,74	2 446 895,59
I	Amortyzacja	361 947,71	206 907,34
II	Zużycie materiałów i energii	1 396 869,90	584 609,94
III	Usługi obce	2 142 796,34	1 126 154,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	36 149,59	3 065,79
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 036 219,23	423 462,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	195 823,09	79 897,57
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 211,88	22 798,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	142 925,14	-598 004,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 601,16	75,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 601,16	75,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	121 751,80	0,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	121 751,80	0,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 774,50	-597 929,20
G	Przychody finansowe	7 851,87	1 267,60
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 851,87	1 267,60
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	158,53	58,00
I	Odsetki, w tym:	158,53	58,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	39 467,84	-596 719,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	39 467,84	-596 719,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk

30.03.2023 v.

(Data i podpisy osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Jawor

30.03.2023 v.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Strona 10 z 26

4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

NOTA 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość początkowa i jej zmiany										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia	Ogółem (3 + 4 ± 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody			zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	37 569,00		29 922,60		29 922,60				0,00	67 491,60
Grupa 1 - Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 392 300,00				0,00				0,00	12 392 300,00
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	3 089,43				0,00				0,00	3 089,43
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	65 095,64		13 024,37		13 024,37				0,00	78 120,01
Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty					0,00				0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	21 000,00				0,00				0,00	21 000,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	32 044,54		4 133,00		4 133,00				0,00	36 177,54
Środki trwałe	12 513 529,61	0,00	17 157,37	0,00	17 157,37	0,00	0,00	0,00	0,00	12 530 686,98
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia WNIP

Zakup WNIP: Program Tysan SQL WODA e-bok o wartości początkowej 26 660,00 zł [kol.4]

Zakup WNIP: Pakiet oprogramowania MS Office 2013 H&B o wartości początkowej 4 szt. 1 362,60 zł [kol.4]

Zakup WNIP: Program Tysan SQL Woda - moduł e-SMS o wartości początkowej 1 900,00 zł [kol.4]

Objaśnienia gr.8

Zakup środka trwałego: Zestaw KANZ zamknięcie do rur DN150-200 pneumatyczne o wartości początkowej 1 116,00 zł [kol.4]

Zakup środka trwałego: Miernik gazowy A-ALR4-XR-CH4 o wartości początkowej 3 017,00 zł [kol.4]

Objaśnienia gr.4

Zakup środka trwałego: Pompa sieciowa suchostojąca na pompowni w Grybianach ul. Lipowa o wartości początkowej 6 786,40 zł [kol.4]

Zakup środka trwałego: NAS SYNDOLOGY D5218 - serwer kopii bezpieczeństwa o wartości początkowej 1 747,97 zł [kol.4]

Zakup środka trwałego: STORMSHIELD UTM SN210 Access Point o wartości początkowej 4 490,00 zł [kol.4]

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto		
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
1	12	13	14	15	16	17	18	19
Wartości niematerialne i prawne	3 063,00		12 911,58			15 974,58	34 506,00	51 517,02
Grupa 1 - Budynki i lokale						0,00	0,00	0,00
Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 721,03		309 808,20			490 529,23	12 211 578,97	11 901 770,77
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	54,06		216,24			270,30	3 035,37	2 819,13
Grupa 4 - Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 649,52		16 669,83			22 319,35	59 446,12	55 800,66
Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						0,00	0,00	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne						0,00	0,00	0,00
Grupa 7 - Środki transportu	735,00		2 940,00			3 675,00	20 265,00	17 325,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 526,99		7 097,64			9 624,63	29 517,55	26 552,91
Środki trwałe	189 686,60	0,00	336 731,91	0,00	0,00	526 418,51	12 323 843,01	12 004 268,47
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

NOTA 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie prowadziła prac rozwojowych. Również nie nastąpiła zmiana stanu wartości firmy.

NOTA 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

NOTA 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych przez spółkę

Spółka wykorzystuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia zlokalizowane w budynku nr 49 w Jaśkowicach Legnickich, gm. Kunice jako siedzibę spółki. Ponadto spółka użytkuje sprzęt na mocy zawartych umów leasingu operacyjnego zgodnie z poniższym zestawieniem.

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa w zł
1	RAZEM, w tym:	605 520,32
2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	-
2.1	Pomieszczenia biurowe - 6 pomieszczeń, garaże - 3 pomieszczenia, piwnice - 4 pomieszczenia budynku nr 49 w Jaśkowicach Legnickich <i>- umowa najmu</i>	-
3	Środki transportu używane na podstawie leasingu operacyjnego	605 520,32
3.1	Samochód pogotowia technicznego Ford Connect rok prod. 2017 <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	48 000,00
3.2	Samochód pogotowia technicznego Ford Courier rok prod. 2017 <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	32 520,32
3.3	Samochód pogotowia technicznego Fiat Ducato rok prod. 2021 <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	105 000,00
3.4	Pojazd specjalny do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji WUKO MAN TGA 26.310 6x2 rok prod. 2003 <i>- umowa leasingu operacyjnego</i>	420 000,00

Spółka ponosi koszty bieżącej eksploatacji wyżej wymienionych środków trwałych, w tym, koszty podatku od nieruchomości.

NOTA 6. Informacja dotycząca posiadanych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych

Na dzień bilansowy spółka nie posiada żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

NOTA 7. Dane o strukturze należności i odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021
1 Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
2 Należności krótkoterminowe, w tym:	721 919,37 zł	373 065,76 zł
2.2 Należności od pozostałych jednostek, w tym:	721 919,37 zł	373 065,76 zł
2.2.1 z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	642 755,29 zł	262 539,77 zł
2.2.1.1 <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>642 755,29 zł</i>	<i>262 539,77 zł</i>
2.2.2 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 749,32 zł	106 770,34 zł
2.2.2.1 <i>podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłym okresie</i>	<i>21 183,61 zł</i>	<i>27 076,34 zł</i>
2.2.2.2 <i>podatek VAT do odliczenia w przyszłych okresach rozliczeniowych</i>	<i>49 188,00 zł</i>	<i>79 694,00 zł</i>
2.2.2.3 <i>nadpłaty składek ZUS</i>	<i>7 377,71 zł</i>	
2.2.3 inne	1 414,76 zł	3 755,65 zł
3 Należności brutto razem	721 919,37 zł	373 065,76 zł
4 Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00 zł	0,00 zł
5 Należności netto razem	721 919,37 zł	373 065,76 zł

NOTA 8. Dane o strukturze własności kapitału własnego spółki

Lp	Nazwa udziałowca	Liczba objętych udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów [zł]	Udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
1	2	3	4	5
1	Gmina Kunice	135 923	13 592 300,00 zł	100%
2	Ogółem	135 923	13 592 300,00 zł	100%

Kapitał zakładowy spółki zarejestrowany w KRS na dzień bilansowy wynosi 13 592 300,00 zł

– 135 923 udziałów x 100,00 zł.

NOTA 9. Informacja dotycząca kapitałów zapasowych i rezerwowych

Lp	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podstawowy	13 592 300,00 zł	-	-	-	-	13 592 300,00 zł
2	Zapasowy	-	-	-	x	-	-
3	Rezerwowy	-	x	-	-	-	-
4	Z aktualizacji wyceny, w tym: - z tyt. instrumentów finansowych	-	-	-	-	-	-

Kapitał zakładowy został wniesiony do spółki przez Gminę Kunicę w formie:

- wkładu niepieniężnego stanowiącego środki trwałe w kwocie 12 392 300,00 zł w zamian za objęcie 123 923 udziałów,
- wkładu pieniężnego w kwocie 1 200 000,00 zł w zamian za objęcie 12 000 udziałów.

NOTA 10. Propozycja podziału zysku

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto za rok obrotowy	39 467,84
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	-596 719,60
3. Razem do podziału	39 467,84
4. Proponowany podział:	39 467,84
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	39 467,84
5. Zysk niepodzielony (3 - 4)	0,00

NOTA 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3 + 4 - (5+6)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Krótkoterminowe na:	-	120 000,00	-	-	120 000,00	-
1.1	System radiowego odczytu dostarczonej wody użytkowej do punktu odbioru klienta wraz z konfiguracją i uruchomieniem oraz usługą montażu		120 000,00			120 000,00	
	Razem	-	120 000,00	-	-	120 000,00	-

Spółka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gwarancji i napraw oraz świadczeń pracowniczych, które odnoszone są w koszty w roku ich poniesienia.

NOTA 12. Specyfika zobowiązań według okresu spłaty

Zobowiązanie wobec	Termin płatności				Razem	
	niewymagalne		wymagalne		stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021
	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021		
1 Zobowiązania długoterminowe						
2 Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	480 590,02	382 513,06	3 650,84	2 294,00	484 240,86	384 807,06
2.1 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	480 590,02	382 513,06	3 650,84		484 240,86	382 513,06
2.1.1 z tytułu dostaw i usług	304 318,36	277 981,85	3 106,20		307 424,56	277 981,85
- w tym nadpłaty odbiorców usług	20 545,71	9 374,84			20 545,71	9 374,84
2.1.2 z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w	103 017,44	62 136,85	377,00	2 294,00	103 394,44	64 430,85
a) Rozliczenie podatku VAT z Urzędem Skarbowym		0,00			0,00	0,00
b) Rozliczenie podatku dochodowego od osób fizycznych	14 395,00	8 381,00	377,00		14 772,00	8 381,00
c) Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych		0,00			0,00	0,00
d) Podatek VAT należny do naliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym	9 537,45	1 627,00			9 537,45	1 627,00
e) Składki należne ZUS	79 084,99	52 128,85			79 084,99	52 128,85
f) Podatki i opłaty lokalne - podatek od nieruchomości				2 294,00	0,00	2 294,00
2.1.3 z tytułu wynagrodzeń	67 465,86	39 815,55	167,64		67 633,50	39 815,55
a) Wynagrodzenia należne za 2022 r. wypłacane w 2023 r.	67 465,86	39 815,55	167,64		67 633,50	39 815,55
2.1.3 inne	5 788,36	2 578,81			5 788,36	2 578,81
a) Potrącenia z tyt. grupowego ubezpieczenia	898,24	789,38			898,24	789,38
b) Rozrachunki z tytułu ubezpieczenia spółki (II rata)	3 821,00				3 821,00	
c) Rozliczenie z tyt. płatności ratalnej za telefony komórkowe	1 033,20				1 033,20	
d) Zwrot dla pracowników za faktury gotówkowe	25,00				25,00	
e) Sumy do wyjaśnienia	10,92	1 789,43			10,92	1 789,43
2.2 Fundusze specjalne:	0,00	0,00			0,00	0,00

NOTA 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy spółka nie posiada zabezpieczeń na majątku oraz nie posiada zobowiązań warunkowych, jak również nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

NOTA 14. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Tytuł	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, poz. B IV aktywów bilansu, w tym:	-	28 281,79
1.1	Rozliczenia ubezpieczeń pojazdów i sprzętu	-	23 172,47
1.2	Rozliczenie ubezpieczenia majątku i oc spółki	-	5 109,32
2	Ogółem na czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, poz. A.V.2 aktywów bilansu, w tym:	-	82 600,00
2.2	Rozliczenie wstępnych opłat leasingowych	-	82 600,00

Pozycja A.V.2 aktywów bilansu dotyczy rozliczenia opłaty wstępnej pojazdu specjalnego do czyszczenia kanalizacji WUKO MAN TGA 26.310 6x2 w kwocie 84 000,00 zł na 5-letni okres trwania leasingu.

NOTA 15. Zobowiązania warunkowe

Na koniec roku obrotowego spółka nie ma zobowiązań warunkowych.

NOTA 16. Składniki majątku wycenione według wartości godziwej

Spółka na dzień bilansowy nie posiada składników aktywów wycenionych według wartości godziwej.

NOTA 17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 0,00 zł.

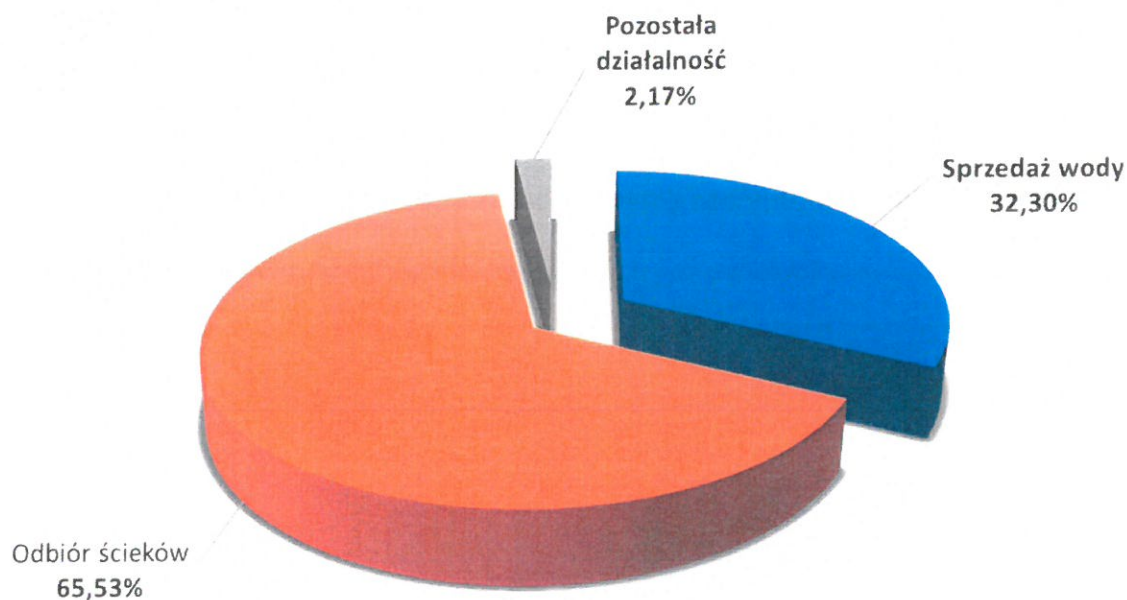
5 DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Lp	Grupy przychodów	Przychody ogółem w zł z tego:		Zadania własne gminy		Zlecenia zewnętrzne	
		2022	2021	97,87%	97,85%	2,13%	2,15%
				2022	2021	2022	2021
1	Sprzedaż wody	1 695 339,02	627 144,02	1 695 339,02	627 144,02		
3	Odbiór ścieków	3 438 820,05	1 182 079,20	3 438 820,05	1 182 079,20		
4	Pozostała działalność	113 904,02	39 668,29	2 304,88		111 599,14	39 668,29
5	Przychody ze sprzedaży	5 248 063,09	1 848 891,51	5 136 463,95	1 809 223,22	111 599,14	39 668,29
6	Sprzedaż materiałów						
7	Zmiana stanu	110 881,79					
8	Przychody ze sprzedaży netto	5 358 944,88	1 848 891,51	5 136 463,95	1 809 223,22	111 599,14	39 668,29

Poz. 4 Pozostała działalność dotyczy przychodów uzyskiwanych ze świadczonych usług na zewnątrz m.in. budowa przyłączy wod-kan, czyszczenie kanalizacji sprzętem WUKO.

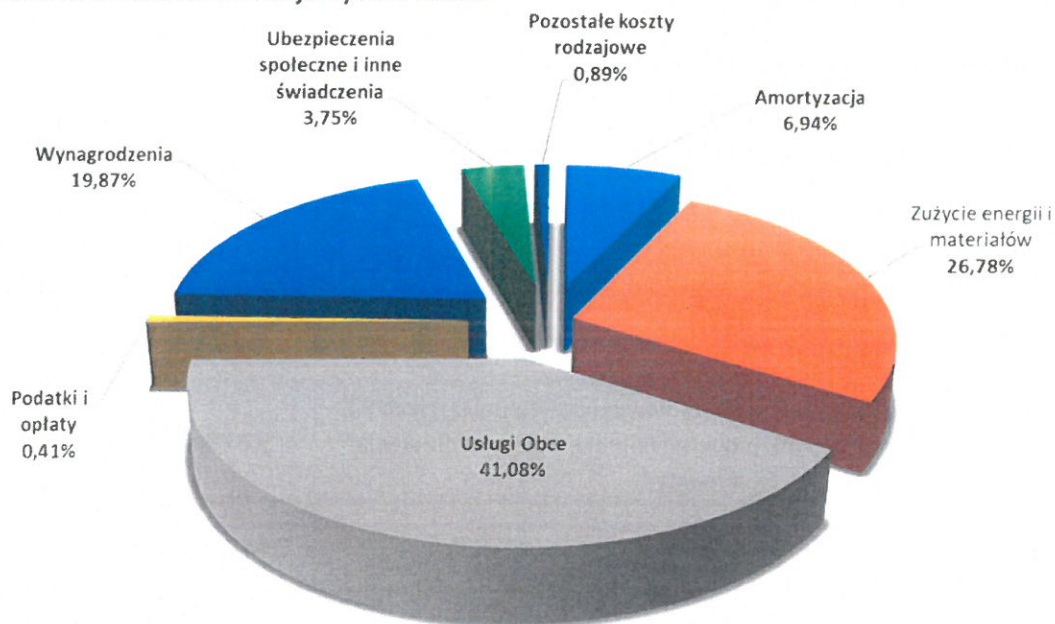
Struktura przychodów ze sprzedaży w 2022 r.



NOTA 19. Koszty według rodzaju

Lp	Rodzaj kosztów	Koszty poniesione w 2022 r.	Koszty poniesione w 2021 r.
1	Amortyzacja	361 947,71	206 907,34
2	Zużycie energii i materiałów	1 396 869,90	584 609,94
3	Usługi Obce	2 142 798,34	1 126 154,33
4	Podatki i opłaty	36 149,59	3 065,79
5	Wynagrodzenia	1 036 219,23	423 462,05
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 823,09	79 897,57
7	Pozostałe koszty rodzajowe	46 211,88	22 798,57
8	RAZEM	5 216 019,74	2 446 895,59

Struktura kosztów rodzajowych w 2022r.



NOTA 20. Objasnienia do wyniku na pozostalej dzialalnosci operacyjnej

Pozostale przychody operacyjne

Lp.	Pozycja pozostatych przychodow operacyjnych	stan na dzien 31.12.2022	stan na dzien 31.12.2021
1	Wynagrodzenie platnika z tytuliu terminowego wplatania podatkow pobranych na rzecz budzetu panstwa	24,00	75,00
2	Zaokraglenia VAT	2,24	0,57
3	Refundacja wynagrodzenia pracownikow z Powiatowego Urzedu Pracy	10 573,92	
4	Inne	1,00	
5	RAZEM	10 601,16	75,57

Pozostale koszty operacyjne

Lp.	Pozycja pozostatych kosztow operacyjnych	stan na dzien 31.12.2022	stan na dzien 31.12.2021
1	Zaokraglenia VAT	1,80	0,62
2	Opłata za zmianę danych spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym	1 750,00	
3	Utworzenie rezerwy na system radiowego odczytu dostarczonej wody użytkowej do punktu odbioru klienta wraz z konfiguracją i uruchomieniem oraz usługą montażu	120 000,00	
	RAZEM	121 751,80	0,62

NOTA 21. Objaśnienia do wyniku na działalności finansowej

Przychody finansowe

Lp.	Pozycja przychodów finansowych	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021
1	Odsetki od należności cywilnoprawnych	7 851,87	1 267,60
	RAZEM	7 851,87	1 267,60

Koszty finansowe

Lp.	Pozycja kosztów finansowych	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 31.12.2021
1	Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	38,00	58,00
2	Odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	120,53	
	RAZEM	158,53	58,00

NOTA 22. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania działalności

Na dzień bilansowy spółka nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych dotychczas działalności.

NOTA 23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą do opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Lp	pozycja	Dane za rok obrotowy
1	Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	39 467,84 zł
2	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	110 881,79 zł
3	Przychody podatkowe nieuwjęte w roku obrotowym	925,59 zł
3.1	Przychody finansowe podatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone niezapłacone w latach ubiegłych zapłacone w 2022 r.	925,59 zł
4	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym:	2,24 zł
4.1	Pozostałe przychody operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	2,24 zł
5	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	1 831,00 zł
5.1	Przychody finansowe niepodatkowe - odsetki od należności cywilnoprawnych naliczone w 2022 r. niezapłacone	1 831,00 zł
6	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	122 478,65 zł
6.1	Koszty finansowe niepodatkowe - odsetki od należności publiczno-prawnych	38,00 zł
6.2	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe - zaokrąglenia podstawy VAT	1,80 zł
6.3	Rezerwy	120 000,00 zł
6.4	Pozostałe koszty operacyjne niepodatkowe - zmiana danych rejestrowych w KRS	1 750,00 zł
6.5	Pozostałe koszty - naliczenie opłaty za nieterminowe wypowiedzenie polisy	688,85 zł
7	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku:	67 638,59 zł
7.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2022, wypłacone w roku 2023	30 750,00 zł
7.2	Składki ZUS należne za 2022 rok, zapłacone w 2023 rok	36 888,59 zł
8	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach bieżącego okresu:	25 781,08 zł
8.1	Wynagrodzenia art. 13 naliczone w roku 2021, wypłacone w roku 2022	3 600,00 zł
8.2	Składki ZUS należne za 2021 rok, zapłacone w 2022 rok	22 181,08 zł
9	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych złotych (1 - 2 + 3 - 4 - 5 + 6 + 7 - 8)	92 015,00 zł

NOTA 24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie na dzień bilansowy.

NOTA 25. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku:					
	Ogółem, w tym:		kobiet		mężczyzn	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	5	0	0	8	5
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	5	5	4	4	1	1
Uczniowie	0	0	0	0	0	0
Ogółem	13	10	4	4	9	6

Struktura wiekowa zatrudnienia z podziałem na wykształcenie pracowników

Przedział wiekowy	Ogółem	Wykształcenie:			
		podstawowe	średnie	wyższe	zawodowe
poniżej 35 lat	1	1	0	0	0
36-50 lat	8	0	4	2	2
powyżej 50 lat	4	0	1	0	3
Razem	13	1	5	2	5

NOTA 26. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach i zaliczkach oraz udzielonych kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze organom spółki

Organ spółki	2022	2021
Zarząd	104 489,64	39 177,00
Rada Nadzorcza	50 080,71	33 813,00

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec spółki.

NOTA 27. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta w związku z badaniem sprawozdania finansowego

Spółka nie podlega badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta za dany rok obrotowy na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

6 INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI

6.1 Struktura bilansu

STRUKTURA BILANSU							
AKTYWA	2022	2021	udział% 2022	PASYWA	2022	2021	udział% 2022
AKTYWA TRWAŁE	12 138 385,49	12 358 349,01	100,00%	KAPITAŁ WŁASNY	13 035 048,24	12 995 580,40	100,00%
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 517,02	34 506,00	0,42%	KAPITAŁ PODSTAWOWY	13 592 300,00	13 592 300,00	104,28%
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12 004 268,47	12 323 843,01	98,90%	KAPITAŁ ZAPASOWY			
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY			
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	82 600,00			POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE			
				ZYSK (STRATA) NETTO Z LAT UBIEGŁYCH	-596 719,60		-4,58%
				ZYSK (STRATA) NETTO	39 467,84	-596 719,60	0,30%
AKTYWA OBROTOWE	1 500 903,61	1 022 038,45	100,00%	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	604 240,86	384 807,06	100,00%
ZAPASY	3 580,00		0,24%	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	120 000,00		19,86%
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	721 919,37	373 065,76	48,10%	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	747 122,45	648 972,69	49,78%	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	484 240,86	384 807,06	80,14%
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28 281,79		1,88%	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
AKTYWA RAZEM	13 639 289,10	13 380 387,46	100,00%	PASYWA RAZEM	13 639 289,10	13 380 387,46	100,00%

Złota reguła bilansowa

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2022	2021	
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitały własne}}{\text{aktywa trwałe}}$	W jakim stopniu majątek trwały finansowany jest kapitałem długoterminowym.	1,0739	1,0516	> 1

Relacja między wysokością kapitału własnego i wartością majątku trwałego wyższa od jedności, powszechnie określana jest jako złota reguła finansowania. Jej przestrzeganie oznacza, że majątek trwały w pełni finansowany jest kapitałem długoterminowym, niewymagającym szybkiego zwrotu.

Majątek trwały w pełni pokryty kapitałem własnym.

6.2 Analiza wskaźnikowa

Analiza rentowności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2022	2021	
ROA (rentowność majątku)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	Informuje jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków. Wartość wskaźnika niesie za sobą informację na temat tego jak skutecznie pracuje (przynosi zyski) każda złotówka zainwestowanego kapitału	0,003	-0,045	> 0
ROE (rentowność kapitału własnego)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny}}$	Informuje ile zysku udało się osiągnąć z każdej złotówki wniesionego kapitału własnego	0,003	-0,046	> 0
ROS (rentowność sprzedaży)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Informuje o wartości zysku netto (po opodatkowaniu), przypadającego na każdą złotówkę sprzedanych produktów, wyrobów i usług	0,008	-0,323	> 0

Analiza płynności

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2022	2021	
Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	Informuje o zdolności firmy do spłaty wymaganych zobowiązań ze środków, które są na to przeznaczone w trakcie normalnego funkcjonowania firmy	3,10	2,66	powyżej 2,0

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2022 wyniósł 3,10, co oznacza, że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące ponad trzykrotnie.

Analiza sprawności i zadłużenia

Wskaźnik	Formuła	Interpretacja	Wartość wskaźnika		Pożądany poziom
			2022	2021	
Wskaźnik rotacji należności	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{należności}}$	Informuje o liczbie cykli inkasa należności w ciągu roku obrotowego	7,27	4,96	7 - 10
Wskaźnik cyklu rotacji należności	$\frac{\text{należności} * 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	Określa przeciętny okres spływu należności	19,32	73,65	35 - 50
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	informuje jaką część w całości aktywów stanowią zobowiązania	0,04	0,03	jak najniższy

Wskaźnik rotacji należności w razach w roku 2022 wyniósł 7,27 co oznacza, że w ciągu roku należności były regulowane ok. 7 razy.

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2022 wyniósł 19,32, co oznacza, że przeciętny okres spływu należności do firmy wyniósł 20 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego – zobowiązania spółki w 2022 r. stanowią 4% całego majątku spółki.

6.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki.

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata Jankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Hasiuk