Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

DANE IDENTYFIKACYJNE

Rodzaj jednostki	Nazwa pełna i identyfikator podatkowy
Jednostka inna	*ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH .* *NIP: 6110204391*

SIEDZIBA

Województwo	Powiat	Gmina	Miejscowość
DOLNOŚLĄSKIE	JELENIOGÓRSKI	KOWARY	KOWARY

DANE ADRESOWE

Kod kraju	Miejscowość	Kod pocztowy	Ulica	Numer domu
PL	KOWARY	58530	DWORCOWA	11

Województwo	Powiat	Gmina	Poczta
DOLNOŚLĄSKIE	JELENIOGÓRSKI	KOWARY	KOWARY

PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD

6832Z

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

(c) Mieszczanin 2024 www.mieszczanin.pl

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat
W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z :
- ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2017 r. poz.1875 ze zm.)'
-ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018r.poz.395 ze zm.)'
-ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)'
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911.
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i -stopnia zużycia.
Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja".
Na dzień bilansowy dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:
- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii"
- ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.
Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych objętych ewidencją na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :
- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
-środki trwałe w budowie (inwestycje)
Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Kowary w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie , niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:
– nieruchomości

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (§ 10 rozporządzenia).
Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym :
-wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. W ZEZK prowadzona jest ewidencja materiałów ilościowo-wartościowa.
Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło , pierwsze wyszło” (FIFO).
Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy.
Odsetki od należności, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
Należności pieniężne, mające charakter cywilnoprawny, są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inacze

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:
– faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
– średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.
Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe, niezaliczane do środków pieniężnych ani ich ekwiwalentów, których termin wykupu jest krótszy od 1 roku od dnia bilansowego, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku. Wycenia się je według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej , zależnie od tego , która z nich jest niższa.
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są :
- koszty energii opłacanej z góry
-koszty ubezpieczeń majątkowych
- prenumerata
Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:
– w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
– w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).
Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymagalnej kwoty zapłaty.
Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.
Rezerwy w jednostce występują w postaci:
- rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych oraz
-rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania (art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości),
-rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie
Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, które dotyczą:
- napraw gwarancyjnych produktów
- wynagrodzeń pracowników produkcyjnych należnych za okres urlopu przysługującego za dany rok wraz W jednostce nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

INFORMACJA USZCZEGÓŁAWIAJĄCA, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI	
Nazwa pozycji	USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO
Opis pozycji	Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się z: – zysku (straty) z działalności podstawowej, – zysku (straty) z działalności operacyjnej, – zysku (straty) brutto, – obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nadwyżki środków obrotowych. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w : - zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Aktywa razem	7 681 565,27	7 579 707,34	
A. Aktywa trwałe	6 539 811,79	6 823 630,95	
I. Wartości niematerialne i prawne	122,35	489,34	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	122,35	489,34	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 539 689,44	6 823 141,61	
1. Środki trwałe	6 539 689,44	6 823 141,61	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	366 786,60	446 923,98	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 830 536,11	6 343 660,11	
c) urządzenia techniczne i maszyny	162 565,33	3 824,72	
d) środki transportu	179 801,40	28 732,80	
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	1 141 753,48	756 076,39	
I. Zapasy	6 692,89	7 197,04	
1. Materiały	6 692,89	7 197,04	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	1 025 064,12	641 378,37	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	1 025 064,12	641 378,37	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	988 839,32	615 757,58	
– do 12 miesięcy	780 150,77	298 074,47	
– powyżej 12 miesięcy	208 688,55	317 683,11	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 224,80	24 020,79	
c) inne	1 000,00	1 600,00	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	109 996,47	107 500,98	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 996,47	107 500,98	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109 996,47	107 500,98	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 996,47	107 500,98	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem	7 681 565,27	7 579 707,34	
A. Kapitał (fundusz) własny	6 556 848,79	6 730 584,32	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 442 498,21	6 549 588,63	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	114 350,58	180 995,69	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 124 716,48	849 123,02	
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 124 716,48	849 123,02	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 123 048,78	847 192,98	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	695 446,22	721 938,06	
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 112,33	41 136,54	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
h) z tytułu wynagrodzeń	52 193,21	53 156,89	
i) inne	8 297,02	30 961,49	
4. Fundusze specjalne	1 667,70	1 930,04	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 655 726,11	4 063 797,64	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 655 726,11	4 063 797,64	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	4 756 755,80	4 254 636,85	
I. Amortyzacja	217 745,18	238 432,52	
II. Zużycie materiałów i energii	1 261 097,28	1 161 107,80	
III. Usługi obce	1 662 634,39	1 392 314,54	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	104 604,94	110 788,00	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 209 027,69	1 079 997,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	266 283,39	238 555,13	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 362,93	33 441,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-101 029,69	-190 839,21	
D. Pozostałe przychody operacyjne	825 090,46	540 132,83	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	825 090,46	540 132,83	
E. Pozostałe koszty operacyjne	640 740,72	449 476,94	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	640 740,72	449 476,94	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	83 320,05	-100 183,32	
G. Przychody finansowe	424 721,60	370 515,01	
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:	424 721,60	370 515,01	
– 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	89 499,68	89 145,00	
I. Odsetki, w tym:	89 499,68	89 145,00	
– 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)	418 541,97	181 186,69	
J. Podatek dochodowy	3 510,00	191,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	300 681,39		
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	114 350,58	180 995,69	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 549 588,63	6 728 312,73	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 730 584,32	6 466 761,17	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 549 588,63	6 728 312,73	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-288 086,11	82 827,46	
a) zwiększenie (z tytułu)	663 895,83	747 293,84	
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	951 981,94	664 466,38	
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 261 502,52	6 811 140,19	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2021	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2020	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2020
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	180 995,69	-261 551,56	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-261 551,56	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	180 995,69		
6. Wynik netto	114 350,58	180 995,69	
a) zysk netto	114 350,58	180 995,69	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 556 848,79	6 730 584,32	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

LP	Opis (dodatkowe informacje i objaśnienia)	Nazwa załączonego pliku
1	UCHWAŁA NR LVII/352/22 RADY MIEJSKIEJ W KOWARACH Z DNIA 30 CZERWCA 2022 R W SPRAWIE ROZPATRZENIA I ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KOWARY ZA 2021 R.	UchwalaRadyMiejskiejwKowarachnrLVII.352.22.pdf

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

Tytuł	Podstawa prawna Art	Ust	Pkt	Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok								
Rok bieżący					418 541,97			
Rok poprzedni					181 186,69			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący						299 472,30		
Rok poprzedni						129 193,62		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący						934 809,39		
Rok poprzedni						736 952,78		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								

(c) Mieszczanin 2024 www.mieszczanin.pl

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna Art	Ust	Pkt	Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Rok poprzedni								
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący						856 655,99		
Rok poprzedni						701 564,94		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący						13 636,20		
Rok poprzedni						11 786,43		
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								

(c) Mieszczanin 2024 www.mieszczanin.pl

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2021-31.12.2021

ZARZĄD EKSPLOATACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna Art	Ust	Pkt	Lit	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym								
Rok bieżący					27 280,07			
Rok poprzedni					4 818,80			
K. Podatek dochodowy								
Rok bieżący					2 455,20			
Rok poprzedni					433,69			

Sporządził: Waśniowska Daria

Data sporządzenia: 12.07.2022 11:33