

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: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-05-07

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Przedsiębiorstwo Komunikacji Transportu i Usług Komunalnych Gminy Bełchatów Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: łódzkie

Powiat: bełchatowski

Gmina: Bełchatów

Miejscowość: Niedyszyna

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: łódzkie

Powiat: bełchatowski

Gmina: Bełchatów

Numer budynku: 40

Nazwa miejscowości: Niedyszyna

Kod pocztowy: 97-400

Nazwa urzędu pocztowego: Bełchatów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4931Z (TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI)

Identyfikator podatkowy NIP: 7692220795

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000474757

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

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
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego, Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku-zał

W sprawozdaniu zostały ujęte zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. .

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym

Zgodnie z art. 64 ust. 1 UoR sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu. W związku z powyższym na mocy art. 45 ust. 2 UoR Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z zestawienia zmian w kapitale własnym. Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowo ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według

stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej przydatności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Koszt wytworzenia obejmuje wartość materiałów bezpośrednich, płace bezpośrednie wraz z narzutami oraz inne koszty poniesione na budowę środka trwałego. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od Gminy/wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania będzie równa lub wyższa niż 3 500,00 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień podjęcia przez Zgromadzenie Wspólników lub Akcjonariuszy Spółki, w które jednostka zainwestowała uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Udziały i akcje na dzień nabycia wycenia się według ceny nabycia, z na dzień bilansowy akcje po cenie rynkowej, udziały po cenie nabycia.

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych wyceniane są według ceny(wartości) rynkowej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen(wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen(wartości) rynkowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu(ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzone do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Zapasy w magazynach Spółki stanowią materiały nabyte w celu realizacji usług świadczonych przez Spółkę. Zapasy wchodzące w skład rzeczowych aktywów obrotowych jednostki przeznaczone są do zużycia. Przychód do magazynu ewidencjonowany jest według cen zakupu, natomiast rozchody według metody FIFO. Produkcję w toku wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia. W Spółce produkty w toku to niezakończone usługi. Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione bądź nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe: Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitałem podstawowym jest kapitał wniesiony przez wspólnika Gminę Bełchatów. Jednostka wycenia go w wartości nominalnej. Kapitał rezerwowy Spółki to niezarejestrowany kapitał podstawowy. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz, gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Utworzone rezerwy rozwiązuje się na dzień, na który okazały się zbędne.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące produktów lub towarów wymagających długiego okresu przygotowania ich do sprzedaży lub wytworzenia są ujmowane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody ze świadczenia usług krótkoterminowych są rozpoznawane w momencie, gdy istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia korzyści ekonomicznych związanych ze sprzedażą usług. Przychody obejmują należne lub uzyskane przychody ze sprzedaży pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Przychody z tytułu usług niezakończonych na dzień bilansowy dla umów o okresie dłuższym niż 6 miesięcy są wyceniane według jednej z metod, jeżeli wyraża ona w sposób wiarygodny stopień zaawansowania usługi. Decyzję o przyjętej metodzie podejmuje Zarząd Spółki. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości ujmowane są według wartości rynkowej w cyklu dwuletnim na podstawie operatu szacunkowego.

ustalenia wyniku finansowego

Zasady pomiaru wyniku finansowego

1. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.
2. Ewidencję i rozliczenie kosztów Spółka prowadzi w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym.
3. Koszty sprzedanych produktów i materiałów obejmują koszty bezpośrednio z nimi związane oraz koszty pośrednie.
4. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody operacyjne dotyczące m.in. rozwiązania odpisów aktualizujących należności z tytułu spłaty zasądzonych od dłużników kosztów sądowych,
 - przychody finansowe z tytułu odsetek uzyskanych za zwłokę w płatnościach,
 - odsetek uzyskanych od środków na rachunkach bankowych,
 - pozostałe koszty operacyjne z tytułu m.in. poniesionych kosztów sądowych i komorniczych, utworzonych odpisów aktualizujących,
 - koszty finansowe z tytułu zapłaconych odsetek,
 - straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną i niezwiązaną z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące produktów lub towarów wymagających długiego okresu przygotowania ich do sprzedaży lub wytworzenia są ujmowane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Sprzedaż towarów i usług

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamiarze kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego. Ustawa z dnia 4 marca 1994r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Fundusz Socjalny tworzony jest z odpisu wynikającego z przepisów o utworzeniu ZFŚS. Są z niego wypłacane zapomogi losowe dla pracowników i ich rodzin oraz finansowany jest zakup paczek świątecznych dla dzieci pracowników.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwo Komunikacji, Transportu i Usług Komunalnych Gminy Bełchatów sporządza wynik finansowy w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	9 978 765,69	9 223 997,59	0,00
Aktywa trwałe	7 242 855,68	6 340 524,04	0,00
Wartości niematerialne i prawne	14 951,45	11 783,15	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	14 951,45	11 783,15	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 854 024,57	5 954 861,23	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe	6 854 024,57	5 954 861,23	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 046 609,37	1 046 609,37	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 799 424,23	1 787 976,79	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	578 209,72	740 709,44	0,00
środki transportu	3 403 362,36	2 349 659,54	0,00
inne środki trwałe	26 418,89	29 906,09	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	373 879,66	373 879,66	0,00
Nieruchomości	373 879,66	373 879,66	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 735 910,01	2 883 473,55	0,00
Zapasy	446 811,97	388 861,61	0,00
Materiały	446 811,97	388 861,61	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	512 088,60	811 445,19	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	512 088,60	811 445,19	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	479 798,89	782 097,24	0,00
– do 12 miesięcy	456 128,43	776 738,32	0,00
– powyżej 12 miesięcy	23 670,46	5 358,92	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 361,34	25 676,88	0,00
inne	1 928,37	3 671,07	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 689 144,00	1 589 777,18	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 689 144,00	1 589 777,18	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 689 144,00	1 589 777,18	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 689 144,00	1 589 777,18	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 865,44	93 389,57	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	9 978 765,69	9 223 997,59	0,00
Kapitał (fundusz) własny	6 545 698,47	5 987 285,71	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 407 000,00	9 607 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 413,00	4 413,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4 413,00	4 413,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 624 127,29	-3 610 930,29	0,00
Zysk (strata) netto	-1 241 587,24	-13 197,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 433 067,22	3 236 711,88	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	57 668,29	196 071,61	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	57 668,29	196 071,61	0,00
kredyty i pożyczki	57 668,29	196 071,61	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 375 398,93	3 040 640,27	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 365 973,10	3 031 273,37	0,00
kredyty i pożyczki	1 005 895,55	998 617,96	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 558 357,25	1 384 297,47	0,00
- do 12 miesięcy	1 558 357,25	1 378 938,55	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	5 358,92	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	476 619,99	330 389,17	0,00
z tytułu wynagrodzeń	320 325,91	313 659,77	0,00
inne	4 774,40	4 309,00	0,00
Fundusze specjalne	9 425,83	9 366,90	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 736 948,03	12 997 440,03	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 742 472,16	13 434 640,04	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 524,13	-437 200,01	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	14 597 233,62	12 802 377,30	0,00
Amortyzacja	805 221,77	619 167,74	0,00
Zużycie materiałów i energii	3 585 369,64	3 225 109,61	0,00
Usługi obce	3 293 739,26	3 043 888,78	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatki i opłaty, w tym:	158 637,56	160 492,72	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	5 373 320,53	4 449 164,46	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 084 265,25	1 024 861,61	0,00
– emerytalne	899 565,33	753 184,41	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	296 679,61	279 692,38	0,00
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-860 285,59	195 062,73	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	213 854,83	66 565,21	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	212 056,92	49 837,40	0,00
Dotacje	0,00	16 640,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 797,91	87,81	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	253 312,53	81 592,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	206 843,47	54 985,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	46 469,06	26 607,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-899 743,29	180 035,94	0,00
Przychody finansowe	695,87	413,82	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	695,87	413,82	0,00
Koszty finansowe	342 539,82	193 646,76	0,00
Odsetki, w tym:	304 039,82	53 575,73	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	38 500,00	140 071,03	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 241 587,24	-13 197,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 241 587,24	-13 197,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2024 R.

Załączony plik

SPRAWOZDANIE_FINANS._2024R-sig-sig.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	-1 241 587,24	-13 197,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	213 650,89	66 477,40
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Sprzedaż środków trwałych (Artykuł 17)	212 056,92	49 837,40
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 593,97	0,00
Dotacje z Urzędu Pracy szkolenia dofinansowanie (Artykuł 17)	0,00	16 640,00
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:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	373 426,45	173 777,58

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Ryczałt za używanie samochodu prywatnego (Artykuł 16, Ustęp 1)	4 751,16	5 419,84
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Zbycie aktywów trwałych (Artykuł 16, Ustęp 1)	207 953,09	54 985,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Ekwiwalent za pranie odzieży (Artykuł 16, Ustęp 1)	0,00	482,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe koszty NKUP (Artykuł 16, Ustęp 1)	11 746,16	22 793,49
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Odsetki od zobowiązań budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1)	72 088,33	11 957,48
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Składki ZUS od ubezpieczeń pracowników i umów zleceń (Artykuł 16, Ustęp 1)	76 887,71	78 139,27
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:	78 621,77	60 912,52
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Ekwiwalent za pranie (Artykuł 15, Ustęp 1)	482,50	482,50
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
ZUS pracodawcy (Artykuł 15, Ustęp 1)	78 139,27	60 430,02

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 160 433,45	33 190,66
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00