

**MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNIKACJI SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNIKACJI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Kołobrzaska 1/, 07-410 Ostrołęka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4931Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7582277162

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000317956

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. przyjął następujące zasady wyceny, w zakresie których ustawa pozwala na wybór, a mianowicie:

- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Zastosowane stawki są zgodne ze stawkami wykazanymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowe środki trwałe w zależności od ich ekonomicznego okresu użytkowania mogą być amortyzowane według indywidualnych stawek ustalonych uchwałą Zarządu na podstawie przewidywanego okresu użyteczności.
- środki trwałe do wartości 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania;
- materiały wycenia się po cenach zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia;
- rozchód towarów i materiałów z magazynów i wartość stanu końcowego wycenia się w magazynie paliw i magazynie pozostałych materiałów pędnych wg cen średnioważonych, natomiast w pozostałych magazynach wg metody FIFO.
- materiały zużyte w celu prowadzenia działalności gospodarczej ewidencjonuje się wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie ich zużycia,
- materiały biurowe, gospodarcze i paliwo do samochodów osobowych zalicza się w koszty w momencie ich zakupu,
- spółka inwentaryzuje materiały i towary na koniec roku obrotowego;
- rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są z zachowaniem zasady współmierności i ujmowane są

w księgach rachunkowych w tym samym okresie sprawozdawczym, co osiągnięte przychody, jako koszty przyszłego okresu;

- Spółka podlega obowiązkowemu badaniu w związku z czym zobowiązana jest tworzyć rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego;

Ustalenia wyniku finansowego:

Rzeczowe aktywa trwałe- zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej ponad 1 tys zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i jednorazowo amortyzowane w dacie zakupu. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. umarzone są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji. Zastosowane stawki są zgodnie ze stawkami wykazanymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowe środki trwałe w zależności od ich ekonomicznego okresu użytkowania mogą być amortyzowane według indywidualnych stawek ustalonych uchwałą Zarządu na podstawie przewidywanego okresu użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych- wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób: materiały i towary – wg ceny zakupu.

Należności- wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne- wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy- tworzone są na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy pracownicze, jak również wynagrodzenie zmienne członków zarządu dotyczące spełnienia celów zarządczych w roku bilansowym.

Kredyty i inne zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Zobowiązania finansowe- wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Przychody ze sprzedaży- produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto wynikających z transakcji sprzedaży. Usługi kwalifikowane są do przychodów w momencie ich wykonania.

Koszty sprzedanych produktów i usług- ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Koszty ogólnego zarządu i koszty ogólnozakładowe- stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne- obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: darowizny, rekompensaty, pozostałe koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Przychody finansowe- obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

Koszty finansowe- obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na dany rok obrotowy przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności

przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny. Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równoległe według układu kalkulacyjnego na kontach zespołu 5. Spółka Rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Spółka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego i ogłoszeniu sprawozdania w KRS.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka dla zapewnienia wiarygodności ogólnej stanu aktywów i pasywów oraz rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki, przyjmuje jako próg istotności jedną z dwóch wartości:

- 2 % sumy bilansowej;
 - 1 % przychodów ze sprzedaży;
 - 5 % stanu wyniku brutto wyniku finansowego;
 - 2 % dotychczasowej wartości kapitału własnego,
- dla poszczególnego zdarzenia gospodarczego.

Sprawozdania finansowe sporządzone za lata poprzednie uznaje się, że zawierają błędy, które powoduje, że nie spełniają one wymagań określonych w art. 4 ust. 1, jeżeli kwota korekty które należało by dokonać spowoduje zmianę:

- zysku netto o ponad 2 % jego dotychczasowej wartości;
- kapitału własnego o ponad 2 % jego dotychczasowej wielkości wykazanych w tych sprawozdaniach finansowych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	22 751 679,72	9 423 168,84
I. Wartości niematerialne i prawne	6 733,33	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 733,33	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 388 615,39	9 144 477,84
1. Środki trwałe	22 321 974,20	9 077 836,65
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 153 700,00	1 153 700,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 000 104,32	5 595 080,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	371 162,24	192 858,35
d) środki transportu	14 797 007,64	2 133 924,62
e) inne środki trwałe		2 273,03
2. Środki trwałe w budowie	66 641,19	66 641,19
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		
- 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	356 331,00	278 691,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356 331,00	278 691,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	7 439 187,15	6 771 078,66
I. Zapasy	299 136,59	243 464,60
1. Materiały	86 199,67	67 230,29
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	212 936,92	176 234,31
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 072 171,34	5 274 988,86
1. Należności od jednostek powiązanych	3 507 006,33	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 832,65	
- do 12 miesięcy	100 832,65	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	3 406 173,68	
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	565 165,01	5 274 988,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	145 330,17	130 859,35
- do 12 miesięcy	145 330,17	130 859,35
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 658,97	5 119 061,27
c) inne	40 175,87	25 068,24
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 933 156,12	1 067 210,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 933 156,12	1 067 210,02
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	2 933 156,12	1 067 210,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 933 156,12	1 028 799,47
- inne środki pieniężne		38 410,55
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 723,10	185 415,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	30 190 866,87	16 194 247,50

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 765 027,50	7 176 470,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 406 300,00	6 350 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 217 017,27	1 216 797,46
- 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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-390 727,46	-962 998,36
VI. Zysk (strata) netto	-2 467 562,31	572 270,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 425 839,37	9 017 777,50
I. Rezerwy na zobowiązania	2 582 635,00	2 174 003,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	707 206,00	707 206,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 875 429,00	1 466 797,67
- długoterminowa	1 427 231,00	1 466 797,67
- krótkoterminowa	448 198,00	
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
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	3 296 711,49	2 617 519,03
1. Wobec jednostek powiązanych	1 609,51	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 609,51	

- do 12 miesięcy	1 609,51	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	3 256 143,00	2 589 245,95
a) kredyty i pożyczki		312 858,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 609 562,31	1 389 285,29
- do 12 miesięcy	2 609 562,31	1 389 285,29
- 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	381 765,89	544 060,07
h) z tytułu wynagrodzeń	254 115,26	206 773,54
i) inne	10 699,54	136 268,30
4. Fundusze specjalne	38 958,98	28 273,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 546 492,88	4 226 254,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 546 492,88	4 226 254,80
- długoterminowe	2 866 636,96	3 546 397,68
- krótkoterminowe	679 855,92	679 857,12
PASYWA RAZEM	30 190 866,87	16 194 247,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 073 125,72	11 078 640,34
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	304 119,31	331 442,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-43 312,81	401 883,14
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 812 319,22	10 345 314,52
B. Koszty działalności operacyjnej	29 506 898,23	19 795 812,38
I. Amortyzacja	2 860 005,23	1 230 931,11
II. Zużycie materiałów i energii	3 104 020,41	1 765 081,21
III. Usługi obce	663 597,60	565 291,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	277 717,12	223 095,02
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 198 271,47	4 799 357,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 255 605,17	1 139 564,36
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	207 232,21	156 897,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 940 449,02	9 915 594,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 433 772,51	-8 717 172,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 274 834,10	9 417 101,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	93 195,10	1 719,51
II. Dotacje	10 022 627,82	9 211 203,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	159 011,18	204 178,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	114 703,57	40 469,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	114 703,57	40 469,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 273 641,98	659 460,37
G. Przychody finansowe	977,52	371,69
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:	977,52	371,69
- 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	272 537,85	54 765,16
I. Odsetki, w tym:	270 437,24	54 765,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 100,61	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 545 202,31	605 066,90
J. Podatek dochodowy		32 796,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-77 640,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 467 562,31	572 270,90

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 176 470,00	6 604 199,10
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 176 470,00	6 604 199,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 176 470,00	6 604 199,10
1. Kapitał podstawowy	22 406 300,00	6 350 400,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 350 400,00	6 350 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 055 900,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	16 055 900,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	16 055 900,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 406 300,00	6 350 400,00
2. Kapitał zapasowy	1 217 017,27	1 216 797,46
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 216 797,46	1 216 797,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	219,81	
a) zwiększenie (z tytułu)	219,81	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	219,81	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 217 017,27	1 216 797,46
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-390 727,46	-962 998,36
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-962 998,36	-1 059 722,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	962 998,36	1 059 722,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	962 998,36	1 059 722,09
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	572 270,90	96 723,73
wygospodarowanego zysku	572 270,90	96 723,73
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	390 727,46	962 998,36
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-390 727,46	-962 998,36
6. Wynik netto	-2 467 562,31	572 270,90
a) zysk netto		572 270,90
b) strata netto	2 467 562,31	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 765 027,50	7 176 470,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 765 027,50	7 176 470,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 467 562,31	572 270,90
II. Korekty razem	4 835 164,42	359 856,22
1. Amortyzacja	2 860 005,23	1 230 931,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	268 079,35	54 393,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-88 649,41	
5. Zmiana stanu rezerw	408 631,33	-203 532,29
6. Zmiana stanu zapasów	-55 671,99	9 974,02
7. Zmiana stanu należności	1 202 817,52	-624 478,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	992 051,21	700 657,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-706 709,84	-808 089,23
10. Inne korekty	-45 388,98	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 367 602,11	932 127,12

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	94 172,62	2 091,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 195,10	1 719,51
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	977,52	371,69
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	977,52	371,69
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	977,52	371,69
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	13 913,01	32 267,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 913,01	32 267,08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	80 259,61	-30 175,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	581 915,62	981 306,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	312 858,75	926 541,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	269 056,87	54 765,16
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-581 915,62	-981 306,82
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 865 946,10	-79 355,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 865 946,10	-79 355,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 067 210,02	1 146 565,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 933 156,12	1 067 210,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania	224 888,47	7 003,08

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 545 202,31	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	679 855,92	
Pozostałe		
Dotacja do środków trwałych z UE (art. 17 ust. 21)	679 855,92	
- z innych źródeł przychodów	679 855,92	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 928 202,31	
Pozostałe		
Odszkodowania niezapłacone (art. 16)	32 776,71	
- z innych źródeł przychodów	32 776,71	
Rekompensata niewypłacona (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	1 895 425,60	
- z innych źródeł przychodów	1 895 425,60	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 110 067,09	
Pozostałe	5 985,68	
Amortyzacja środków trwałych sfinansowana ze środków UE (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	680 065,71	
- z innych źródeł przychodów	680 065,71	
Wydatki bieżące na eksploatację samochodów osobowych (25% kosztów) (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	7 872,56	
- z innych źródeł przychodów	7 872,56	
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	105 086,04	
- z innych źródeł przychodów	105 086,04	
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	265 286,08	
- z innych źródeł przychodów	265 286,08	
Odszkodowanie dla pracownika z winy pracodawcy (art. 16 ust. 19)	22 408,11	
- z innych źródeł przychodów	22 408,11	
Wynik inwentaryzacji paliwa (przekroczenie powyżej norm ubytków naturalnych) (art. 16 ust. 1)	23 362,91	
- z innych źródeł przychodów	23 362,91	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	556 448,83	

Pozostałe	
Składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI i XII (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	119 346,75
- z innych źródeł przychodów	119 346,75
Umowy cywilno-prawne niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	28 470,75
- z innych źródeł przychodów	28 470,75
Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i niewypłacone urlopy pracownicze (art. 15 ust. 4a)	408 631,33
- z innych źródeł przychodów	408 631,33
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
Pozostałe	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	43 312,81
Pozostałe	43 312,81
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Marta Chełstowska dnia 2022.09.13

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Załącznik:

Informacje_dodatkowe_MZK_za_rok_2021.pdf