

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-06-03	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ *SANIKOM* SPÓŁKA Z O.O.	
Siedziba	Województwo	dolnośląskie
	Powiat	KAMIENNA GÓRA
	Gmina	LUBAWKA
	Miejscowość	LUBAWKA
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	dolnośląskie
	Powiat	KAMIENNA GÓRA
	Gmina	LUBAWKA
	Ulica	NADBRZEŻNA
	Nr budynku	5A
	Nr lokalu	
	Miejscowość	LUBAWKA
	Kod pocztowy	58-420
	Poczta	LUBAWKA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	3811Z	
NIP		
KRS		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym:
<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.</li> <li>• Zgodnie z art.32 ust.3 ustawy o rachunkowości ustalone okresy i stawki amortyzacyjne są przez jednostkę okresowo weryfikowane. Weryfikacji okresów i stawek amortyzacyjnych dokonuje się na dzień bilansowy zgodnie z art.32 ust.2 ustawy o rachunkowości przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków (za wyjątkiem gruntów) na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>• Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: oprogramowanie komputerowe w ciągu 2 lat, a prawo użytkowania wieczystego gruntów w ciągu 99 lat</li> <li>• Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia wynosi od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te oraz wartości przyjęto do użytkowania.</li> <li>• Środki trwałe w budowie – ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>• Środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego - wartość początkowa jest ustalana jako wartość wskazana w umowie leasingu. Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową - zgodnie z podziałem dokonany przez finansującego i przekazany jako załącznik do umowy leasingu (harmonogramu spłat rat leasingowych).</li> <li>• Zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu, stosując zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.</li> <li>• Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.</li> <li>• Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</li> <li>• Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>• Spółka wycenia zobowiązania pożyczkowe zgodnie z rozporządzeniem Ministerstwa Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (skorygowana cena nabycia). Stosownie do art. 28, ust. 1, pkt. 8a), art. 28 b oraz art. 81, ust. 2 pkt. 4 Spółka przeprowadza wycenę wyżej wspomnianych pasywów w skorygowanej cenie nabycia wg stanu na dzień bilansowy. Na dzień 31.12.2023 r. analiza wykazała istotne rozbieżności pomiędzy wyceną w kwocie wymagającej zapłaty a wyceną w skorygowanej cenie nabycia, w związku z czym dokonano ujęcia wyceny z zastosowaniem art. 54 UoR.</li> <li>• Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</li> <li>• Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.</li> <li>• Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy na zobowiązania na przyszłe koszty związane z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno – rentowych zostały utworzone po raz pierwszy w 2010r. Świadczenia pracownicze zostały wycenione i są aktualizowane przez aktuariusza.</li> <li>• Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</li> <li>• Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.</li> <li>• Ze względu na obowiązkowe badanie bilansu spółka od 2010r. rozpoczęła tworzenie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego do poszczególnych pozycji bilansowych.</li> <li>• Rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie (zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych), rozpoznane z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</li> </ul>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
<p>Spółka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w wersji porównawczej. Celem ustalenia wyniku finansowego Spółka uwzględni w rachunku zysków i strat wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Celem zachowania zasady ostrożności, Spółka uwzględni w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,</li> <li>b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,</li> <li>c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,</li> <li>d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.</li> </ol>
ustalenia wyniku finansowego
<p>Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień.</p>

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Księgi handlowe prowadzi się przy pomocy programów komputerowych.

WIZUALIZACJA  
SPRAWOZDANIA

# Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	90 477 094,68	97 534 402,54	-
• Aktywa trwałe	75 995 257,43	81 489 566,88	-
•• Wartości niematerialne i prawne	60 452,37	207 070,63	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	60 452,37	207 070,63	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	75 803 080,28	81 066 530,86	-
••• Środki trwałe	75 147 720,28	80 505 605,65	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 262 110,23	1 136 751,08	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 629 372,02	49 797 650,58	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	21 364 811,95	24 452 128,48	-
•••• środki transportu	4 698 515,91	4 960 803,84	-
•••• inne środki trwałe	192 910,17	158 271,67	-
••• Środki trwałe w budowie	650 725,85	556 291,06	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 634,15	4 634,15	-
•• Inwestycje długoterminowe	1 000,00	0,00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	0,00	-
•••• w jednostkach powiązanych	1 000,00	0,00	-
••••• – udziały lub akcje	1 000,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130 724,78	215 965,39	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 724,78	215 965,39	-
• Aktywa obrotowe	14 481 837,25	16 044 835,66	-
** Zapasy	493 435,17	1 081 799,14	-
*** Materiały	468 607,06	1 043 049,77	-
*** Towary	24 828,11	33 627,42	-
*** Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 121,95	-
** Należności krótkoterminowe	9 856 937,14	6 874 504,44	-
*** Należności od pozostałych jednostek	9 856 937,14	6 874 504,44	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 011 503,09	6 187 151,82	-
***** – do 12 miesięcy	9 011 503,09	6 187 151,82	-
**** z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	619 513,67	477 639,73	-
**** inne	225 920,38	209 712,89	-
** Inwestycje krótkoterminowe	3 968 769,31	7 931 959,84	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 968 769,31	7 931 959,84	-
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 968 769,31	7 931 959,84	-
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 416 470,81	3 931 959,84	-
***** – inne środki pieniężne	1 552 298,50	4 000 000,00	-
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 695,63	156 572,24	-
Pasywa razem	90 477 094,68	97 534 402,54	-
• Kapitał (fundusz) własny	22 443 741,31	17 871 770,44	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	10 858 500,00	10 854 500,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 329,54	60 329,54	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 952 940,90	4 653 317,88	-
••• – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6 952 940,90	4 649 317,88	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 787 288,76	-
•• Zysk (strata) netto	4 571 970,87	4 090 911,78	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 033 353,37	79 662 632,10	-
•• Rezerwy na zobowiązania	2 535 041,83	2 104 280,84	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 493,83	171 798,84	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 416 548,00	1 932 482,00	-
•••• – długoterminowa	2 008 561,00	1 709 408,00	-
•••• – krótkoterminowa	407 987,00	223 074,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	13 285 057,96	15 724 776,50	-
••• Wobec pozostałych jednostek	13 285 057,96	15 724 776,50	-
•••• kredyty i pożyczki	12 829 349,90	15 120 245,82	-
•••• inne zobowiązania finansowe	455 708,06	604 530,68	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	9 412 011,99	15 130 628,76	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 821 584,43	14 575 606,71	-
•••• kredyty i pożyczki	1 544 033,87	2 469 027,27	-
•••• inne zobowiązania finansowe	157 569,38	148 587,55	-

	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 wymagalności:	2 309 807,09	3 245 762,45	-
**** – do 12 miesięcy	2 309 807,09	3 245 762,45	-
**** z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 183 156,08	7 181 525,05	-
**** z tytułu wynagrodzeń	851 722,33	841 838,47	-
**** inne	775 295,68	688 865,92	-
*** Fundusze specjalne	590 427,56	555 022,05	-
** Rozliczenia międzyokresowe	42 801 241,59	46 702 946,00	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	42 801 241,59	46 702 946,00	-
**** – długoterminowe	39 417 341,38	42 801 241,59	-
**** – krótkoterminowe	3 383 900,21	3 901 704,41	-

# Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 095 371,04	55 768 945,52	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 184 621,20	56 088 541,03	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-477 942,61	-375 649,12	-
• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	78 350,37	5 050,05	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	310 342,08	51 003,56	-
Koszty działalności operacyjnej	56 987 531,02	55 238 636,65	-
• Amortyzacja	7 628 131,76	7 978 245,35	-
• Zużycie materiałów i energii	8 980 335,82	9 130 996,55	-
• Usługi obce	19 784 844,87	19 308 841,68	-
• Podatki i opłaty, w tym:	1 792 500,57	1 728 029,05	-
• Wynagrodzenia	13 992 114,53	12 901 186,69	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 672 994,68	3 354 832,89	-
•• – emerytalne	1 318 064,08	1 204 662,91	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	853 945,73	808 727,18	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	282 663,06	27 777,26	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	107 840,02	530 308,87	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	6 021 806,92	4 656 491,34	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 920 716,38	115 290,49	-
• Dotacje	3 901 704,41	4 425 182,13	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 829,97	41 629,39	-
• Inne przychody operacyjne	124 556,16	74 389,33	-
Pozostałe koszty operacyjne	294 067,48	180 966,67	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 833,11	115 065,76	-
• Inne koszty operacyjne	222 234,37	65 900,91	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 835 579,46	5 005 833,54	-
Przychody finansowe	556 125,13	1 187 849,44	-
• Odsetki, w tym:	556 125,13	1 187 849,44	-
Koszty finansowe	1 159 614,12	1 069 926,83	-
• Odsetki, w tym:	1 155 904,49	1 064 749,57	-
• Inne	3 709,63	5 177,26	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 232 090,47	5 123 756,15	-
Podatek dochodowy	660 119,60	1 032 844,37	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 571 970,87	4 090 911,78	-

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 871 770,44	15 564 147,42	-
• – korekty błędów	0,00	-1 787 288,76	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 871 770,44	13 776 858,66	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 854 500,00	10 854 500,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 000,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	4 000,00	0,00	-
•••• Podwyższenie kapitału zakładowego spółki poprzez ustanowienie nowych udziałów o wartości nominalnej po 500,00 zł.	4 000,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 858 500,00	10 854 500,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 329,54	60 329,54	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 329,54	60 329,54	-
• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 653 317,88	3 261 365,99	-
•• Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 299 623,02	1 391 951,89	-
••• zwiększenie (z tytułu)	4 090 911,78	4 599 630,29	-
•••• podwyższenie kapitału podstawowego - brak wpisu do KRS	0,00	4 000,00	-
•••• przeznaczenie zysku netto na kapitał rezerwowy	4 090 911,78	4 595 630,29	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• zmniejszenie (z tytułu)	1 791 288,76	3 207 678,40	-
•••• przeniesienie podwyższonego kapitału zakładowego spółki na kapitał podstawowy	4 000,00	0,00	-
•••• pokrycie straty za lata ubiegłe	1 787 288,76	3 207 678,40	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 952 940,90	4 653 317,88	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 303 623,02	1 387 951,89	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 090 911,78	4 595 630,29	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 090 911,78	4 595 630,29	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	4 090 911,78	4 595 630,29	-
•••• zwiększenie kapitału rezerwowego	4 090 911,78	4 595 630,29	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 787 288,76	3 207 678,40	-
••• – korekty błędów	0,00	1 787 288,76	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 787 288,76	4 994 967,16	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	1 787 288,76	3 207 678,40	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 787 288,76	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 787 288,76	-
• Wynik netto	4 571 970,87	4 090 911,78	-
•• zysk netto	4 571 970,87	4 090 911,78	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 443 741,31	17 871 770,44	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	22 443 741,31	17 871 770,44	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
podziału zysku (pokrycia straty)			

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA

# Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	4 571 970,87	4 090 911,78	-
• Korekty razem	-4 173 441,04	5 571 180,62	-
•• Amortyzacja	7 628 131,76	7 978 245,35	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 137 603,03	1 055 053,52	-
•• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 920 716,38	-413 137,08	-
•• Zmiana stanu rezerw	430 760,99	324 307,99	-
•• Zmiana stanu zapasów	588 363,97	-473 800,05	-
•• Zmiana stanu należności	-2 982 432,70	1 413 019,84	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 802 605,20	713 554,70	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 822 587,19	-4 264 843,63	-
•• Inne korekty	-429 959,32	-761 220,02	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	398 529,83	9 662 092,40	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Wpływy	3 528 039,64	428 208,68	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 528 039,64	428 208,68	-
• Wydatki	3 826 386,18	4 045 588,58	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 825 386,18	4 040 954,43	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	1 000,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	1 000,00	0,00	-
•••• – nabycie aktywów finansowych	1 000,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	0,00	4 634,15	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-298 346,54	-3 617 379,90	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
• Wpływy	18 465,00	337 474,01	-
•• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	4 000,00	-
•• Kredyty i pożyczki	18 465,00	0,00	-
•• Inne wpływy finansowe	0,00	333 474,01	-
• Wydatki	4 081 838,82	4 408 685,09	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	2 804 395,00	3 168 543,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139 840,79	185 088,57	-
•• Odsetki	1 137 603,03	1 055 053,52	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 063 373,82	-4 071 211,08	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-3 963 190,53	1 973 501,42	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 963 190,53	1 973 501,42	-
Środki pieniężne na początek okresu	7 931 959,84	5 958 458,42	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 968 769,31	7 931 959,84	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	409 348,67	375 903,16	-

# Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa za 2023 rok		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	INFORMACJA-DODATKOWA-2023-SANIKOM.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	5 232 090,47	
	Rok poprzedni	5 123 756,15	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	7 471 477,46
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	7 471 477,46
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 733 326,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 733 326,36
Dotacje z UE - rozliczone do wysokości amortyzacji środków trwałych i innych wydatków z projektu sfinansowanego ze środków UE	Rok bieżący	Wartość łączna	3 901 704,41
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 901 704,41
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	21
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 425 182,13
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 425 182,13
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	Rok bieżący	Wartość łączna	69 619,05
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	69 619,05
	Podstawa prawna	Artykuł	16

		Ustęp	1
		Punkt	26
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	25 199,68
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	25 199,68
Zwrot odsetek budżetowych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	4
		Punkt	6
		Litera	a
	Rok poprzedni	Wartość łączna	279 853,26
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	279 853,26
Przychody z przeniesieni a środków trwałych na rzecz UMIG w trybie art. 66 Ordynacji Podatkowej	Rok bieżący	Wartość łączna	3 500 154,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 500 154,00
	Podstawa prawna	Artykuł	14
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 091,29

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	3 091,29
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	444 677,32
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	444 677,32
	Rok poprzedni	Wartość łączna	767 674,21
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	767 674,21
Przychody finansowe naliczone od pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia	Rok bieżący	Wartość łączna	436 805,26
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	436 805,26
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	3a
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	761 220,02
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	761 220,02
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	7 872,06
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	7 872,06
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 454,19
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 454,19
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	333 474,01
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	333 474,01
Otrzymane dotacje z UE na częściowe sfinansowanie zadań	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	12
		Ustęp	3e
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	333 474,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	333 474,01
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	6 585 997,81
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	6 585 997,81
	Rok poprzedni	Wartość łączna	5 435 468,91
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	5 435 468,91
Wpłaty na PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	114 528,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	114 528,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	36
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	108 577,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	108 577,00
Amortyzacja księgowa NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	4 214 859,50
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	4 214 859,50
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	48
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 738 800,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 738 800,75
Utworzenie rezerw na gratyfikacje jubileuszowe i odprawy emerytalne wg wyceny aktuarialnej	Rok bieżący	Wartość łączna	484 066,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	484 066,00
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	27
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	377 613,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	377 613,00
Utworzenie odpisów aktualizujących należności nie stanowiących kosztów podatkowych	Rok bieżący	Wartość łączna	39 212,05
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	39 212,05
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	26a
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	95 505,07
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	95 505,07
Koszty z przeniesienia środków trwałych na rzecz UMIG w trybie art. 66 Ordynacji Podatkowej	Rok bieżący	Wartość łączna	1 605 943,38
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	1 605 943,38
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Paliwo i usługi eksploatacyjne 75% KUP, 25% NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	28 364,95
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	28 364,95
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	51
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	34 918,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	34 918,34
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	99 023,93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	99 023,93
	Rok poprzedni	Wartość łączna	80 054,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	80 054,75
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	57 507,98
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	57 507,98
	Rok poprzedni	Wartość łączna	513 367,97
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	513 367,97
ZUS z listopada i grudnia br. zapłacony w styczniu i lutym roku następnego	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	a
Rok poprzedni	Wartość łączna	473 530,45	
	z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	473 530,45	
Umowy zlecenia z grudnia br. wypłacone w styczniu roku następnego	Rok bieżący	Wartość łączna	45 596,41
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	45 596,41
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	
	z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	-	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	11 911,57
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	11 911,57
	Rok poprzedni	Wartość łączna	39 837,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	39 837,52
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	653 208,76
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	653 208,76
	Rok poprzedni	Wartość łączna	705 237,26
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	705 237,26
Zapłacony ZUS z listopada i grudnia poprzedniego roku w styczniu i lutym br.	Rok bieżący	Wartość łączna	473 530,45
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	473 530,45
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	a
	Rok poprzedni	Wartość łączna	474 575,96
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	474 575,96
Zapłacone raty leasingowe	Rok bieżący	Wartość łączna	139 840,79
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	139 840,79
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	185 732,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	185 732,15
Wyplacone umowy zlecenia z poprzedniego roku	Rok bieżący	Wartość łączna	39 837,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	39 837,52
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	44 929,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	44 929,15
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	337 474,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	337 474,01
Dochody zwolnione z opodatkowania - dotacja UE otrzymane na zwrot wydatków związanych z zakupami albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	21

		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	333 474,01
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	333 474,01
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 000,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	4 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		3 306 233,00
	Rok poprzedni		4 862 355,00
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		628 184,00
	Rok poprzedni		923 847,00