

# **Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o.  
**Siedziba:** Żernicka 17, 55-010 Święta Katarzyna

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 9121391033

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000133275

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe przy zastosowaniu uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych. Spółka skorzystała z następujących rodzajów uproszczeń:

- a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządziła według załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 48 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
- b. uproszczony bilans sporządziła według załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt 5 ustawy o rachunkowości,
- c. uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 47 ust. 4 pkt 5 ustawy o rachunkowości,
- d. dodatkowe informacje i objaśnienia sporządziła według załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 48 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
- e. nie sporządziła rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe przedstawiono w polskich złotych.

f. na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, umowy spełniające wymogi leasingu finansowego, kwalifikowane są według zasad podatkowych.

## 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. Polityka rachunkowości

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

Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) w sposób zapewniający wyodrębnienie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej. Sprawozdanie finansowe spółka sporządza stosując zasady wyceny aktywów i pasywów oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Główne zasady to:

- a. rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym;
  - b. ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym zgodnie z Zakładowym Planem Kont (polityką rachunkowości) dostosowanym do potrzeb Spółki w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych;
  - c. koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (według rodzaju kosztu) oraz funkcjonalnym (według miejsc powstawania). Ewidencja tych kosztów jest prowadzona na kontach zespołu 4 i 5 oraz 7;
  - d. przychody z działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 7 z uwzględnieniem podziału na różne grupy przychodów;
  - e. wszystkie zdarzenia gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriału, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich otrzymania lub dokonania płatności, w terminach umożliwiających sporządzenie sprawozdań bądź deklaracji podatkowych;
  - f. dowody księgowe obejmuje się kontrolą merytoryczną, formalną i rachunkową;
  - g. księgi prowadzone są według zasad ciągłości, wiarygodności, kontynuacji działania, istotności i ostrożności;
  - h. wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonuje się na zakończenie roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy w sposób następujący:
    - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia lub koszty wytworzenia stanowi ich wartość początkową.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są sukcesywnie umarzane (amortyzowane) metodą liniową na zasadzie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w czasie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,- zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - usługi w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz usługi w zakresie przyjmowania i oczyszczania ścieków komunalnych wycenia się według cen sprzedaży netto na podstawie stawek zawartych w taryfach;
  - ścieki dowożone beczkowozami oraz pozostałe usługi wycenia się według cen kalkulacyjnych;
  - zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu. Wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (metoda FIFO);
  - kredyty i pożyczki długoterminowe wycenia się w wartości nominalnych w kwotach wymagających zapłaty, nie stosuje się wyceny w skorygowanej cenie nabycia;
  - środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej;
  - kapitał zakładowy wykazano w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Rejestrze Sądowym;
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
  - wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne bądź został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości nieobjętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem - zgłoszonymi likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonych w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- posiadania należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości a majątek dłużnika nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności;
- posiadania należności, które stanowią równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- posiadania należności przeterminowanych lub których termin płatności jeszcze nie upłynął o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym również ogólnego na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące ogólne tworzy się w przypadku należności od osób fizycznych z uwzględnieniem poniższych okresów przeterminowania:

- 61-180 dni – 50%
- powyżej 181 – 100%

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy (zysk/strata netto) składa się z:

- wyniku na działalności operacyjnej,
- wyniku na działalności finansowej,
- obowiązkowego obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego oraz płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy powstaje poprzez skorygowanie wyniku brutto o:

- koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach obrotowych, a stanowiące koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym,
- przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania,
- przychody zwiększające podstawę opodatkowania,
- odliczenia od dochodu.

Ustalony w ten sposób wynik stanowi dochód do opodatkowania według obowiązującej stawki podatkowej.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, stosując zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego określone w zasadach (polityce) rachunkowości. W skład tego sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz

dodatkowe informacje i objaśnienia.

Roczne sprawozdanie finansowe dodatkowo obejmuje zestawienie zmian w kapitale własnym. Zestawienie, zgodnie z nazwą, przedstawia zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach kapitału własnego i ich przyczyny, w tym także z tytułu przychodów i kosztów odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny z pominięciem rachunku zysków i strat.

Do rocznego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki sporządzane jest w polskich złotych.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych do momentu spełnienia warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust. 3.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe przy zastosowaniu uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych (art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości), według wzorów stanowiących załącznik nr 5 do ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Utworzono rezerwy na przyszłe zobowiązania.

Uzyskana dotacja na modernizację oczyszczalni ścieków rozliczana jest w czasie odpowiednim do okresu użytkowania (amortyzacji) środka trwałego.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **Informacje uszczegóławiające**

Ze względu na istotną wartość Spółka odstąpiła od stosowania uproszczeń przyjętych w zasadach rachunkowości i naliczyła rezerwy na świadczenia pracownicze oraz utworzyła aktyw na odroczony podatek dochodowy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>43 937 326,00</b>	<b>45 098 260,52</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>43 823 855,00</b>	<b>45 086 140,52</b>
- środki trwałe	43 269 481,60	44 820 102,28
- środki trwałe w budowie	554 373,40	266 038,24
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>12 120,00</b>	<b>12 120,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>101 351,00</b>	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 253 784,39</b>	<b>1 390 008,70</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>135 090,24</b>	<b>143 086,42</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>1 797 790,88</b>	<b>1 081 050,71</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	1 088 549,13	969 891,53
- do 12 miesięcy	1 088 549,13	948 423,53
- powyżej 12 miesięcy		21 468,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>82 610,57</b>	<b>28 509,49</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	82 610,57	28 509,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 610,57	28 509,49
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>238 292,70</b>	<b>137 362,08</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>46 191 110,39</b>	<b>46 488 269,22</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>17 101 370,72</b>	<b>17 259 898,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 211 500,00</b>	<b>12 211 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 737 040,00</b>	<b>3 481 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-647 169,28</b>	<b>767 398,00</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 089 739,67</b>	<b>29 228 371,22</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>1 427 324,27</b>	<b>134 612,30</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	263 253,00	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>11 929 359,10</b>	<b>13 718 959,22</b>
- z tytułu kredytów i pożyczek	11 687 530,24	13 574 005,36
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>5 716 740,21</b>	<b>5 011 455,77</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek	3 128 133,68	2 773 451,73
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 763 709,30	878 994,04
- do 12 miesięcy	1 124 363,43	860 494,04
- powyżej 12 miesięcy	639 345,87	18 500,00
c) fundusze specjalne	8 550,29	12 489,80
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 016 316,09</b>	<b>10 363 343,93</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>46 191 110,39</b>	<b>46 488 269,22</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 585 593,56	14 029 640,41
I. Przychody netto ze sprzedaży	15 848 846,56	14 029 640,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-263 253,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	15 595 603,91	12 959 260,69
I. Amortyzacja	2 258 296,52	2 118 477,80
II. Zużycie materiałów i energii	4 811 985,58	3 228 550,57
III. Usługi obce	2 935 005,08	2 443 289,10
IV. Wynagrodzenia	2 798 025,55	2 756 861,30
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	692 913,81	669 559,24
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	2 099 377,37	1 742 522,68
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-10 010,35</b>	<b>1 070 379,72</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 443 510,63	542 322,77
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 533 457,32	121 704,65
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	118 722,12	
F. Przychody finansowe, w tym:	17 974,08	25 283,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	17 974,08	25 283,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	414 529,32	506 746,61
I. Odsetki, w tym:	410 934,25	506 746,61
- dla jednostek powiązanych	16 996,92	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		



- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 595,07	
<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>-496 512,28</b>	<b>1 009 535,00</b>
I. Podatek dochodowy	150 657,00	242 137,00
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>-647 169,28</b>	<b>767 398,00</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 259 898,00</b>	<b>17 355 994,13</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 259 898,00</b>	<b>17 355 994,13</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 211 500,00</b>	<b>12 211 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 211 500,00</b>	<b>12 211 500,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 481 000,00</b>	<b>3 035 000,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 256 040,00	446 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 256 040,00	446 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		446 000,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>4 737 040,00</b>	<b>3 481 000,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>767 398,00</b>	<b>1 309 494,13</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>767 398,00</b>	<b>1 309 494,13</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>767 398,00</b>	<b>1 309 494,13</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	767 398,00	1 309 494,13
przeniesienia na kapitał zapasowy	587 040,00	446 000,00
wypłaty nagrody dla pracowników	180 358,00	194 494,13
wpłata na fundusz celowy - fundacja		
wypłata dywidendy		669 000,00
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-647 169,28</b>	<b>767 398,00</b>
a) zysk netto		767 398,00
b) strata netto	647 169,28	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>17 101 370,72</b>	<b>17 259 898,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 454 201,44</b>	<b>17 059 500,00</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-496 512,28</b>	<b>1 009 535,00</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	524 195,72	513 210,52
Pozostałe	524 195,72	513 210,52
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	12 096,59	
Pozostałe	12 096,59	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	177 167,88	97 578,00
Pozostałe	177 167,88	97 578,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	631 115,73	
Pozostałe	631 115,73	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 550 876,62	680 503,16
Pozostałe	1 550 876,62	680 503,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 326 356,00</b>	<b>1 274 406,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>252 008,00</b>	<b>242 137,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Barbara Ewa Szeptucho** dnia 2021.06.25

**Piotr Brzuzek** dnia 2021.06.25

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_do\_SF\_za\_2020\_r..pdf