



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W KAMIENIU KRAJEŃSKIM SP. Z O.O.

ZA OKRES od 01-01-2023 roku do 31-12-2023 roku

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Bilans,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kamień Krajeński, dnia 15-03-2024 rok

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM,
O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH
KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2023-01-01

Okres do: 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-15

Kod sprawozdania: SFJMAZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamieniu Krajeńskim Spółka z
Ograniczoną Odpowiedzialnością

Siedziba

Województwo: kujawsko-pomorskie

Powiat: sępoleński

Gmina: Kamień Krajeński

Miejscowość: Kamień Krajeński

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: kujawsko-pomorskie

Powiat: sępoleński

Gmina: Kamień Krajeński

Ulica: Strzelecka

Nr domu: 16

Miejscowość: Kamień Krajeński

Kod pocztowy: 89-430

Poczta: Kamień Krajeński

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000234166

NIP: 5040013477

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2023-01-01

Data do: 2023-12-31

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.
Organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję o rezygnacji ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale
własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności.

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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),

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych, których cena nabycia wynosi od 3 500 zł od 10 000 zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w załączniku od ustawy o pdop.
3. Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności wykazywane są według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu

aktualizacyjnego. Odpisy aktualizacyjne wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

4. Ewidencje materiałów prowadzi się w ujęciu ilościowo - wartościowym wg rzeczywistych cen zakupu, stosując zasadę "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Materiały - narzędzia wytworzone na własne potrzeby wycenia się wg rzeczywistych kosztów wytworzenia.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia lub według ceny rynkowej, nie stosuje się przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych.

6. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia na moment początkowej wyceny, natomiast na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu lub przychodu na miniony okres.

7. Zobowiązana wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Rezerwy wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Dotyczy to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne rozwiązania

9. Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

10. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat wynika z rocznego zeznania podatkowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu sprawozdawczego. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy netto składa się:

1) wynik działalności operacyjnej Spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych

2) wynik operacji finansowych

3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych - wynikających z odrębnych przepisów

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości. Nie obejmuje ono zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności.

pozostałe

Lista złożonych podpisów:

2024-03-15 11:45 Hanna Fridehl - Certum QCA 2017

2024-03-15 13:01 Łukasz Krawczyk - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	5 137 985,31	4 782 494,31
Aktywa trwałe	3 425 307,55	3 238 148,16
Wartości niematerialne i prawne	34 800,00	49 200,00
Rzeczowe Aktywa trwałe, w tym:	3 379 091,12	3 187 234,86
– środki trwałe	3 160 813,32	2 897 975,92
– środki trwałe w budowie	218 277,80	289 258,94
Należności długoterminowe	11 416,43	1 713,30
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nieruchomości	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 712 677,76	1 544 346,15
Zapasy	81 602,33	168 374,71
Należności krótkoterminowe, w tym:	230 692,90	248 155,15
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	156 916,14	124 772,56
– do 12 miesięcy	156 916,14	124 772,56
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 360 928,41	1 009 377,25
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 360 928,41	1 009 377,25
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 360 928,41	1 009 377,25
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 454,12	118 439,04
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	5 137 985,31	4 782 494,31
Kapitał (fundusz) własny	4 081 737,72	3 775 820,53
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 882 500,00	2 882 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	893 320,53	718 305,70
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów /akcji/	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	305 917,19	175 014,83
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 056 247,59	1 006 673,78
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	438 516,00	398 330,10

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– z tytułu kredytów i pożyczek	436 874,00	393 570,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	617 253,59	604 997,68
a) z tytułu kredytów i pożyczek	187 356,00	134 628,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	230 334,22	321 003,48
– Do 12 miesięcy	230 334,22	321 003,48
– Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	22 360,37	26 802,52
Rozliczenia międzyokresowe	478,00	3 346,00

Lista złożonych podpisów:

2024-03-15 11:45 Hanna Fridehl - Certum QCA 2017

2024-03-15 13:01 Łukasz Krawczyk - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Wariant kalkulacyjny

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 212 559,06	5 457 615,75
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 100 384,37	4 633 487,91
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	773 194,25	717 468,96
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B - C - D)	338 980,44	106 658,88
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	26 434,51	117 935,94
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	6 722,83	5 461,09
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	19 870,76	13 586,49
Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	15 696,44	9 061,11
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Koszty finansowe, w tym:	42 718,69	39 442,39
Odsetki, w tym:	42 388,69	39 082,39
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (E + F - G + H - I)	335 844,19	193 277,83
Podatek dochodowy	29 927,00	18 263,00
Zysk (strata) netto (J - K)	305 917,19	175 014,83

Lista złożonych podpisów:

2024-03-15 11:45 Hanna Fridehl - Certum QCA 2017
2024-03-15 13:01 Łukasz Krawczyk - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

załącznik nr 1 - Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2023

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2023.doc

Lista złożonych podpisów:

2024-03-15 11:45 Hanna Fridehl - Certum QCA 2017

2024-03-15 13:01 Łukasz Krawczyk - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objasnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

1a/ Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załącznik nr 1 dołączony na końcu informacji.

1b/Zmiany struktury własnościowej środków trwałych od 01-01-2023 do 31-12-2023

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto)	Stan na 01.01.2023 (BO)	Stan na 31.12.2023 (BZ)
1. Własne	2 947 175,92	3 195 613,32
2. Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	0,00	0,00
RAZEM	2 947 17,92	3 195 613,32

1c/Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Treść	Wartość
1. Wartość brutto środków trwałych w budowie na 01.01.2023 (BO)	289 258,94
2. Zwiększenia nakładów w trakcie roku	157 069,20
a) zakupy	157 069,20
b) realizacja nakładów siłami własnymi	0,00
c) nakłady w obcych środkach trwałych	0,00
d) pozostałe	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	228 050,34
a) przekazanie do użytkowania środków trwałych	228 050,34
4. Wartość brutto środków trwałych w budowie na 31.12.2023 r (BZ)	218 277,80

1d/Spółka w roku 2023 nie nabyła środków trwałych na podstawie leasingu operacyjnego.

- Spółka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych i aktywów finansowych.
- Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy- nie dotyczy.
- Wycena składników aktywów według wartości godziwej- nie dotyczy.

5. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	118 439,04	39 454,12
Gwarancje i ubezpieczenia	12 294,12	15 529,45
Prenumeraty, prawa do aktualizacji	9 088,49	23 847,43
Opłaty drogowe	997,55	0,00
Utrzymanie domeny	0,00	77,24
Roboty w toku- budowa sieci wodociągowej - Zamarte	96 007,20	0,00
Roboty w toku- Budowa sieci wodociągowej- Kiełpin	51,68	0,00

6. Zobowiązania długoterminowe powyżej 5 lat nie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - stan na koniec roku 31-12-2022- nie występują.

7. Wykaz składników pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu;

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość	Część	
		długoterminowa	krótkoterminowa
		kwota	kwota
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu kredytów i pożyczek	420 552,00	233 196,00	
Zobowiązania krótkoterminowe - z tytułu kredytów i pożyczek			187 356,00

8. Spółka nie udziela poręczeń, ani gwarancji powodujących zobowiązania warunkowe.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Dane o kosztach rodzajowych;

Koszty według rodzaju

Lp.	Wyszczególnienie	Rok	
		Poprzedzający	Obrotowy
1	Amortyzacja	351 183,90 zł	324 185,74 zł
2	Zużycie materiałów i energii	1 251 896,99 zł	1 136 062,93 zł
3	Usługi obce	1 186 573,32 zł	1 394 139,21 zł
4	Podatki i opłaty	497 661,20 zł	501 790,19 zł
5	Wynagrodzenia	1 724 092,29 zł	1 923 131,70 zł
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	394 071,80 zł	464 139,19 zł
7	Pozostałe koszty	56 205,21 zł	51 144,74 zł
Ogółem 1-7		5 461 684,71 zł	5 794 593,70 zł

2. Koszty poniesione w 2023 roku na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych zarówno już przyjętych do użytkowania i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie:

Koszty wytworzenia	Środki trwałe w budowie	
	stan na dzień bilansowy	oddane do użytkowania w roku obrotowym
Razem, w tym	154 351,47 zł	228 050,34 zł
Odsetki	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00

3. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym nie wystąpiły.

4. W 2023 roku w Spółce nie nastąpiły zdarzenia o charakterze incydentalnym i o nadzwyczajnej wartości.

III. Objasnienia do zagadnień osobowych

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	8,00	8,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,82	19,12
Ogółem, w tym:	26,82	27,12
pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, bezpłatnych	1,00	1,00

2. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółkę.

W roku 2023 Spółka nie udzieliła kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego i nadzorującego Spółki.

IV. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń

1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym;

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

3. Dane liczbowe za rok 2022 i 2023 są porównywalne, nie ma znaczących zmian w poszczególnych pozycjach bilansu i rachunku zysku i strat.

4. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na niższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna: nie dotyczy.

5. Informacje o udziałach własnych- nie dotyczy.

Podpis Prezesa Spółki

Łukasz Krawczyk

Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Hanna Fridehl

Główny Księgowy

Kamień Krajeński, dnia 15 marca 2024 roku

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Poz. bilansu	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie				Wartość netto	
		stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	stan na koniec roku	stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Aktywa trwałe	7 478 722,61	572 761,14	0,00	8 051 483,75	4 531 546,69	324 323,74	0,00	4 855 870,43	2 947 175,92	3 195 613,32
I	Wartości niematerialne i prawne	118 566,00	0,00	0,00	118 566,00	69 366,00	14 400,00	0,00	83 766,00	49 200,00	34 800,00
1	Środki trwałe	7 360 156,61	572 761,14	0,00	7 932 917,75	4 462 180,69	309 923,74	0,00	4 772 104,43	2 897 975,92	3 160 813,32
a	grunty	65 500,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00		0,00	65 500,00	65 500,00
b	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 149 760,68	302 570,00	0,00	5 452 330,68	2 564 079,81	190 032,81	0,00	2 754 112,62	2 585 680,87	2 698 218,06
c	urządzenia techniczne i maszyny	616 258,87	250 439,14	0,00	866 698,01	451 201,77	36 964,70	0,00	488 166,47	165 057,10	378 531,54
d	środki transportu	1 164 978,23	0,00		1 164 978,23	1 085 417,45	62 040,50		1 147 457,95	79 560,78	17 520,28
e	inne środki trwałe	363 658,83	19 752,00	0,00	383 410,83	361 481,66	20 885,73	0,00	382 367,39	2 177,17	1 043,44
	środki trwałe (ewidencja środków trwałych)	72 290,18	19 614,00	0,00	91 904,18	70 113,01	20 747,73	0,00	90 860,74	2 177,17	1 043,44
	środki trwałe (ewidencja wyposażenia)	291 368,65	138,00	0,00	291 506,65	291 368,65	138,00	0,00	291 506,65	0,00	0,00