

**Kędzierzyńsko-Kozielski Park
Przemysłowy Sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kędzierzyńsko-Kozielski Park Przemysłowy Sp. z o.o.

Siedziba: Wojska Polskiego 16 F/, 47-220 Kędzierzyn-Koźle

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6810Z, 6820Z, 6832Z, 7022Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7491899171

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000004619

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania „ZARZĄDZENIEM Z DNIA 16 PAŹDZIERNIKA 2018 ROKU W SPRAWIE ZASAD RACHUNKOWOŚCI” wprowadzającym z dniem 01.01.2018 roku:

- a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f) system ochrony danych i ich zbiorów,
- g) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, generowanym w programie Comarch ERP Optima (firmy Comarch S.A. Kraków) w sposób zgodny z odpowiednimi postanowieniami Ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do zastosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. W 2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w omawianym zakresie w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono, przy zachowaniu zasady ciągłości, następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: na dzień bilansowy tak jak w ciągu roku wyceniano w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), dokonywane zgodnie z regulującymi to przepisami podatkowymi jeżeli stawki podatkowe nie odbiegają istotnie od okresu ekonomicznej użyteczności, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

b) środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

c) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji (tzn. nieruchomości klasyfikowane do inwestycji w nieruchomości ze względu na ich przeznaczenie do wynajmu lub odsprzedaży) według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

d) zapasy materiałów: nie wystąpiły,

e) zapasy towarów: nie wystąpiły;

f) zapasy produktów: nie wystąpiły;

g) należności i roszczenia: na dzień bilansowy ujęto w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość;

h) inwestycje krótkoterminowe: według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,;

i) inne inwestycje krótkoterminowe: nie występują;

j) kapitały własne: wyceniono w wartościach nominalnych;

k) rezerwy: w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

l) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalono w wariantcie porównawczym.

Przychodom ze sprzedaży usług przeciwstawiono koszty według rodzaju (tzw. koszty zespołu 4) i skorygowano o zmianę stanu produktów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

W myśl art. 64 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019.351 z późn zm.) jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego i dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 jej sprawozdanie nie obejmuje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka przyjęła poniższe uproszczenia:

a) niestosowanie rozporządzenia o instrumentach finansowych

b) ujmowanie leasingów wg zasad podatkowych

c) nieujmowanie podatku odroczonego

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	13 259 492,70	12 035 074,56
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 519 267,36	1 481 027,40
1. Środki trwałe	1 519 267,36	1 481 027,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	52 917,00	50 275,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 358 896,68	1 411 812,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 764,33	9 124,58
d) środki transportu	92 230,03	
e) inne środki trwałe	7 459,32	9 814,87
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	499 297,80	279 261,28
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	499 297,80	279 261,28
IV. Inwestycje długoterminowe	11 240 493,00	10 274 574,71
1. Nieruchomości	11 240 493,00	10 274 574,71
a. Nieruchomości, w tym: zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	1 000,00	21 371,71
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	434,54	211,17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	434,54	211,17
B. AKTYWA OBROTOWE	2 449 384,26	3 567 692,31
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	211 744,42	264 776,87
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	211 744,42	264 776,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 272,69	89 186,51
- do 12 miesięcy	75 300,09	82 646,79
- powyżej 12 miesięcy	2 972,60	6 539,72
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 970,29	79 675,85
c) inne	122 501,44	95 914,51
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	2 224 530,01	3 293 424,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 224 530,01	3 293 424,66
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	8 300,65	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 300,65	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 216 229,36	3 293 424,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 807,58	12 443,83
- inne środki pieniężne	2 200 421,78	3 280 980,83
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 109,83	9 490,78
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 708 876,96	15 602 766,87

4

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 400 755,62	15 281 851,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 549 500,00	13 549 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 251 684,62	7 251 684,62
- 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	-5 519 333,17	-6 942 099,32
VI. Zysk (strata) netto	118 904,17	1 422 766,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	308 121,34	320 915,42
I. Rezerwy na zobowiązania	20 897,52	37 324,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 897,52	37 324,80
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	20 897,52	37 324,80
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	8 300,65	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 300,65	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	8 300,65	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	278 923,17	283 590,62
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- 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	278 923,17	283 590,62
a) kredyty i pożyczki	47,27	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	205 853,09	214 326,55
- do 12 miesięcy	205 853,09	214 326,55
- 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	54 840,16	47 084,17
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	18 182,65	22 179,90
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	15 708 876,96	15 602 766,87

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, w tym:	2 042 617,94	2 340 037,02
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 026 190,66	2 361 130,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	16 427,28	-21 093,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 954 960,53	2 725 120,10
I. Amortyzacja	100 246,08	98 528,20
II. Zużycie materiałów i energii	935 988,11	660 964,51
III. Usługi obce	740 588,73	697 124,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	320 063,25	308 691,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	701 085,17	745 598,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	128 204,47	182 331,96
- emerytalne	55 247,35	57 972,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 784,72	31 880,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-912 342,59	-385 083,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	970 833,49	1 838 975,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	315 001,63	123 426,00
II. Dotacje	64 935,00	159 285,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	583 860,81	1 540 379,56
IV. Inne przychody operacyjne	7 036,05	15 884,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	123 612,74	181 038,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	87 461,90	157 086,20
III. Inne koszty operacyjne	36 150,84	23 952,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-65 121,84	1 272 853,55
G. Przychody finansowe	185 499,52	150 497,15
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:	185 499,52	150 497,15
- 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	1 473,51	584,55
I. Odsetki, w tym:	1 473,51	584,55
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	118 904,17	1 422 766,15
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	118 904,17	1 422 766,15

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	118 904,17	1 422 766,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	36 585,00	135 914,25
Pozostałe		
środki pieniężne otrzymane w ramach projektu Dugnad (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	36 585,00	135 885,00
- z innych źródeł przychodów	36 585,00	135 885,00
odsetki budżetowe (art. 12 ust. 4 pkt. 7)		29,25
- z innych źródeł przychodów		29,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	622 892,78	1 605 258,52
Pozostałe	5,69	7 735,76
noty odsetkowe - naliczone, nie zapłacone do końca roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	33 567,66	39 162,37
- z innych źródeł przychodów	33 567,66	39 162,37
odsetki od lokat ujęte w księgach 2023 roku, wypłacone w 2024 roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	5 458,62	17 980,83
- z innych źródeł przychodów	5 458,62	17 980,83
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 12)	583 860,81	1 540 379,56
- z innych źródeł przychodów	583 860,81	1 540 379,56
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	50 387,88	5 094,23
Pozostałe		5 094,23
odsetki od lokat ujęte w księgach 2022 r., otrzymane w 2023 r. (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	17 980,83	
- z innych źródeł przychodów	17 980,83	
odsetki od kontrahenta ujęte w księgach w 2022 r., otrzymane w 2023 r. (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	32 407,05	
- z innych źródeł przychodów	32 407,05	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	125 174,00	276 818,40
Pozostałe	11 914,44	503,97
reprezentacja i reklama niebędąca kosztem podatkowym (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	8 669,53	38 318,84
- z innych źródeł przychodów	8 669,53	38 318,84
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	409,52	357,87

- z innych źródeł przychodów	409,52	357,87
korekta sald zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
wydatki eksploatacyjne w związku z użytkowaniem samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	6 378,86	4 586,83
- z innych źródeł przychodów	6 378,86	4 586,83
odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	37 503,01	80 117,05
- z innych źródeł przychodów	37 503,01	80 117,05
koszty innego okresu (art. 16)		800,00
- z innych źródeł przychodów		800,00
koszty poniesione w ramach projektu Dugnad (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	36 585,00	135 885,00
- z innych źródeł przychodów	36 585,00	135 885,00
usługi noclegowe (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 240,60	694,00
- z innych źródeł przychodów	1 240,60	694,40
zapomoga, darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		12 870,00
- z innych źródeł przychodów		12 870,00
koszt aktu notarialnego założenia Fundacji (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		536,00
- z innych źródeł przychodów		536,00
koszt funduszu założycielskiego Fundacji Park (art. 15 ust. 1)	20 000,00	
- z innych źródeł przychodów	20 000,00	
polisy zarządu i składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	2 473,04	2 148,84
- z innych źródeł przychodów	2 473,04	2 148,84
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	40 491,75	729 985,44
Pozostałe		
utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	2 235,12	21 093,45
- z innych źródeł przychodów	2 235,12	21 093,45
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - nieruchomości (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	54 424,00	82 412,82
- z innych źródeł przychodów	54 424,00	82 412,82
składki ZUS umowy zlecenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	2 470,88	2 629,17
- z innych źródeł przychodów	2 470,88	2 629,17
sprzedaż działki 40/21 koszt aktualizacji (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		623 850,00
- z innych źródeł przychodów		623 850,00
niezapłacone odsetki od faktur zakupowych (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	24,15	
- z innych źródeł przychodów	24,15	

rozwiązanie niewykorzystanej części rezerwy na wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	-18 662,40	
- z innych źródeł przychodów	-18 662,40	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 104 022,31	2 253,23
Pozostałe		2 253,23
uprawdopodobnione nieściągalne wierzytelności (art. 16 ust. 2 pkt. 1)	13 132,45	
- z innych źródeł przychodów	13 132,45	
składki ZUS za grudzień 2022, zapłacone w styczniu 2023 (art. 15 ust. 4h)	2 629,17	
- z innych źródeł przychodów	2 629,17	
koszt sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych, ujęty w księgach w poprzednich latach (art. 16 ust. 1 pkt. 1)	1 088 260,69	
- z innych źródeł przychodów	1 088 260,69	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		691 238,22
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty i tabele objaśniające 2023

6

Środki trwałe - wartość początkowa:

TABELA Nr 1

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec na roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Środki trwałe razem: z tego:	2 080 215,09 zł	18 428,52 zł	120 057,52 zł	0,00 zł	138 486,04 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	2 172 939,76 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym:	50 275,00 zł	2 642,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 642,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 917,00 zł
2) Budynek i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 826 839,63 zł	15 786,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 786,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 842 626,15 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	48 958,11 zł	0,00 zł	4 770,00 zł	0,00 zł	4 770,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 728,11 zł
4) Środki transportu	45 761,37 zł	0,00 zł	115 287,52 zł	0,00 zł	115 287,52 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	115 287,52 zł
5) Inne środki trwałe	108 380,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 380,98 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	2 080 215,09 zł	18 428,52 zł	120 057,52 zł	0,00 zł	138 486,04 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	2 172 939,76 zł

Umorzenie środków trwałych

TABELA Nr II

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego	599 187,69 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	653 672,40 zł	1 481 027,40 zł	1 519 267,36 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 275,00 zł	52 917,00 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 026,68 zł	0,00 zł	68 702,79 zł	0,00 zł	68 702,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	483 729,47 zł	1 411 812,95 zł	1 358 896,68 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	39 833,53 zł	0,00 zł	6 130,25 zł	0,00 zł	6 130,25 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 963,78 zł	9 124,59 zł	7 764,33 zł
4) Środki transportu	45 761,37 zł	0,00 zł	23 057,49 zł	0,00 zł	23 057,49 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	23 057,49 zł	0,00 zł	92 230,03 zł
5) Inne środki trwałe	98 566,11 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	100 921,66 zł	9 814,87 zł	7 459,32 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	599 187,69 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	653 672,40 zł	1 481 027,40 zł	1 519 267,36 zł

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

TABELA Nr III

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł
Razem	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

TABELA Nr IV

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

TABELA Nr V

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto dla inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	przemieszczenia wewnętrzne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Nieruchomości będące inwestycją długoterminową, w tym:	11 022 446,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	1 088 260,69 zł	20 371,71 zł	10 389 095,83 zł	-747 871,81 zł	1 653 692,98 zł	-54 424,00 zł	851 397,17 zł	10 274 574,71 zł	11 240 493,00 zł
1) Sieci energetyczne	2 001 247,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 088 260,69 zł	0,00 zł	912 986,98 zł	-2 001 247,67 zł	1 088 260,69 zł	0,00 zł	-912 986,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Instalacje wodne	740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	740 379,37 zł	-740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	-740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Budynki i budowle	7 804 418,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 279 700,21 zł	-74 209,51 zł	469 753,29 zł	0,00 zł	395 543,78 zł	7 730 208,99 zł	8 675 243,99 zł
4) Prawa wieczystego użytkownika gruntów	455 029,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	455 029,27 zł	2 057 964,74 zł	95 679,00 zł	-54 424,00 zł	2 109 219,74 zł	2 522 994,01 zł	2 564 249,01 zł
5) Zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	21 371,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 371,71 zł	1 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 371,71 zł	1 000,00 zł
Razem	11 022 446,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	1 088 260,69 zł	20 371,71 zł	10 389 095,83 zł	-747 871,81 zł	1 653 692,98 zł	-54 424,00 zł	851 397,17 zł	10 274 574,71 zł	11 240 493,00 zł

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

TABELA Nr VI

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1. Działki:			
- działka nr 175/3 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	14 836 m ²	14 836 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	1 027 245,00 zł	1 005 287,00 zł	
- działka nr 602/304, 602/873, 702, 703 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/304	868 m ²	868 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/873	459 m ²	459 m ²	
c). powierzchnia 702	2 738 m ²	2 738 m ²	
d). powierzchnia 703	13 070 m ²	13 070 m ²	
e). wartość (w tys. zł)	1 223 096,00 zł	1 193 967,00 zł	
- działka nr 602/866, 602/867 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/866	1 252 m ²	1 252 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/867	362 m ²	362 m ²	
b). wartość (w tys. zł)	106 566,00 zł	104 732,00 zł	
- działka nr 1154/9 księga wieczysta nr OP1K/00011463/4			
a). powierzchnia	429 m ²	429 m ²	środek trwały
b). wartość (w tys. zł)	50 275,00 zł	52 917,00 zł	
- działka nr 144/7 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	1 261 m ²	1 261 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	83 932,00 zł	82 419,00 zł	
- działka nr 588/325 księga wieczysta nr OP1K/00053653/9			
a). powierzchnia	4 665 m ²	4 665 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	272 949,00 zł	368 628,00 zł	

9

Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

TABELA Nr VII

Wyszczególnienie wspólników (akcjonariuszy, udziałowców)	Ilość udziałów (akcji)	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Wartość kapitału podstawowego razem: z tego:	27 099		13 549 500,00 zł
1) Gmina Kędzierzyn – Koźle	21 979	500,00 zł	10 989 500,00 zł
2) Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn SA	4 720	500,00 zł	2 360 000,00 zł
3) JPM Holding SA	400	500,00 zł	200 000,00 zł

Wszystkie udziały są udziałami nieuprzywilejowanymi.

Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych:

TABELA Nr VIII

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał podstawowy	13 549 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 549 000,00 zł
Kapitał zapasowy	7 251 684,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 251 684,62 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kapitał rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zysk/strata z lat ubiegłych	-6 942 099,32 zł	1 422 766,15 zł	0,00 zł	-5 519 333,17 zł
Wynik finansowy netto roku obrotowego	1 422 766,15 zł	118 904,17 zł	1 422 766,15 zł	118 904,17 zł

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

TABELA Nr IX

Wyszczególnienie:	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2023 r. (+ zysk / - strata):	118 904,17 zł
2. Proponowany podział:	118 904,17 zł
a) wypłata dywidendy (zaliczki nie wystąpiły)	0,00 zł
b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00 zł
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00 zł
d) nagrody, premie	0,00 zł
e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00 zł
f) pokrycie „straty” z lat ubiegłych	118 904,17 zł
g) pokrycie zyskiem lat następnych lub kapitałem zapasowym	0,00 zł
h) inne	0,00 zł
3. Wynik finansowy niepodzielony:	0,00 zł

Rezerwy na koszty i zobowiązania

TABELA Nr X

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1. Rezerwy długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwy krótkoterminowe	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne – rezerwa na świadczenia pracownicze (premia dla Zarządu)	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł

Informacje o odpisach aktualizujących należności:

TABELA Nr XI

Wyszczególnienie:	Stan na początek okresu:	Zwiększenia - utworzenie - odwrócenie	Zmniejszenia - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	650 688,51 zł	33 037,90 zł	0,00 zł	683 726,41 zł
1) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	414 907,63 zł	1 025,00 zł	0,00 zł	415 932,63 zł
2) Należności przeterminowane lub nie o znacznym stopniu nieściągalności	235 780,88 zł	32 012,90 zł	0,00 zł	32 012,90 zł

9

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

TABELA Nr XII

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
1. wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. wobec jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. wobec pozostałych jednostek:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

TABELA Nr XIII

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (krótkoterminowych) z tego z tytułu:	9 490,78 zł	13 109,83 zł
a) VAT naliczony do rozliczenia w późniejszym terminie	0,00 zł	0,00 zł
b) Ubezpieczenia	1 620,40 zł	10 677,20 zł
c) Inne wydatki do rozliczenia w następnym okresie	7 870,38 zł	2 432,63 zł
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (długoterminowych) z tego z tytułu:	211,17 zł	434,54 zł
a) inne wydatki do rozliczenia w następnych okresach	211,17 zł	434,54 zł
Razem:	9 701,95 zł	13 544,37 zł

Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

TABELA Nr XIV

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość łączna składnika aktywów/pasywów	W tym kwota przypadająca na część długoterminową	W tym kwota przypadająca na część krótkoterminową
	(kwota w zł)	(kwota w zł)	(kwota w zł)
Aktywa – poz:	562 976,50 zł	499 732,34 zł	63 244,16 zł
A. III. 3 i B. II. 3.c)	561 501,28 zł	499 297,80 zł	62 203,48 zł
<i>saldo Ma konta PCC_ENERGETYKI_BL</i>		<i>poz. A. III. 3</i>	<i>poz. B. II. 3.c)</i>
A. V. 2 i B. IV	1 475,22 zł	434,54 zł	1 040,68 zł
<i>Inne wydatki do rozliczenia w następnych okresach rozrachunkowych</i>		<i>poz. A. V. 2</i>	<i>poz. B. IV</i>
Pasywa – poz:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Aktualizacja wycen nieruchomości (długoterminowych aktywów niefinansowych):

Tabela Nr XV

Lokalizacja	Nr działki	Wartość wyceny na 31.12.2022	Wartość wyceny na 31.12.2023	Różnice z wycen
Teren zakładu	175/3	1 027 245,00	1 005 287,00	-21 958,00
Teren zakładu	144/7	406 303,00	467 684,00	61 381,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		83 932,00	82 419,00	-1 513,00
<i>składnik budowlany</i>		322 371,00	385 265,00	62 894,00
Szkolna	588/325	4 279 874,00	4 885 754,00	605 880,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		272 949,00	368 628,00	95 679,00
<i>składnik budowlany</i>		4 006 925,00	4 517 126,00	510 201,00
Energetyków	602/304, 602/873, 702, 703	4 378 361,00	4 716 399,00	338 038,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		1 223 096,00	1 193 967,00	-29 129,00
<i>składnik budowlany</i>		3 155 265,00	3 522 432,00	367 167,00
Bunkier	602/866, 602/867	161 420,00	164 369,00	2 949,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		106 556,00	104 732,00	-1 824,00
<i>składnik budowlany</i>		54 864,00	59 637,00	4 773,00
Budowle pozostałe		0,00	0,00	0,00
Razem:		10 253 203,00	11 239 493,00	986 290,00
<i>w tym różnica odniesiona na wynik finansowy</i>				511 008,29
<i>w tym różnica poniesiona na zwiększenie nakładów inwestycyjnych</i>				475 281,71

Wyceny dokonano w oparciu o operaty szacunkowe wykonane na dzień 31.12.2023 roku przez biegłego rzeczoznawcę z firmy Budoserwis Z.U.H Sp. z o.o. Skutki finansowania zostały odniesione na wynik finansowy roku bieżącego. Do wyceny zastosowano, w przypadku wartości godziwej prawa wieczystego użytkowania gruntu – podejście porównawcze, metodę porównania parami, natomiast dla ustalenia wartości godziwej składnika budowlanego – podejście kosztowe, metodę kosztów zastąpienia, technikę wskaźnikową oraz dla niektórych nieruchomości wycenę w podejściu dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej netto, w oparciu o rynkowe stawki czynszu dla tego typu powierzchni.

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów oraz wyjaśnienia do zmiany stanu produktów

TABELA Nr XVI

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport oraz tzw. „WDT” *
Razem przychody ze sprzedaży netto z tego:	2 026 190,66 zł	0,00 zł
1) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	-
2) przychody ze sprzedaży wyrobów	0,00 zł	-
3) przychody ze sprzedaży usług	2 026 190,66 zł	-

*) WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (odpowiednik eksportu, ale do innych krajów UE)

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

TABELA Nr XVII

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota na 31.12.2022	Kwota na 31.12.2023	Różnica
Utrata wartości środka trwałego. Wartość odzyskiwana środka trwałego poniżej wartości księgowej.			
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem	9 687,36 zł	7 045,36 zł	-2 642,00 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 533,79 zł	101 747,27 zł	-15 786,52 zł
Razem:	127 221,15 zł	108 792,63 zł	-18 428,52 zł

6

Ustalanie i rozliczanie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty):

Tabela Nr XVIII

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk brutto	118 904,17 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [trwale NKUP] (+) z tego:	125 174,00 zł
- reprezentacja i reklama nie będąca kosztem podatkowym	8 669,53 zł
- odsetki budżetowe, kary i mandaty	409,52 zł
- usługi noclegowe	1 240,60 zł
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu w związku z eksploatacją samochodu osobowego	658,87 zł
- 25% kwoty netto nie będąca kosztem podatkowym	5 719,99 zł
- koszty sądowe	11 144,00 zł
- koszty poniesione w ramach projektu Dugnad	36 585,00 zł
- koszt funduszu założycielskiego Fundacji Park	20 000,00 zł
- polisy zarządu i składki członkowskie	2 473,04 zł
- pozostałe	770,44 zł
- wątpliwe należności	37 503,01 zł
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [przejściowo NKUP] (+) z tego:	40 491,75 zł
- utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 235,12 zł
- rozwiązanie niewykorzystanej części rezerwy na wynagrodzenia	-18 662,40 zł
- składki ZUS za 12/2023 zapł. w 01/2024	2 470,88 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 424,00 zł
- niezapłacone odsetki od faktur zakupowych	24,15 zł
4. Koszty podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych w poprzednim roku(-):	1 104 022,31 zł
- składki ZUS za 12/2022 zapł. w 01/2023	2 629,17 zł
- uprawdopodobnione nieściągalne należności, ujęte w księgach w poprzednich latach	13 132,45 zł
- koszt sprzedaży urządzeń energetycznych, ujęte w księgach w poprzednich latach	1 088 260,69 zł
5. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych w 2023 r (-):	659 477,78 zł
- noty odsetkowe – naliczone, nie zapłacone do końca roku	33 567,66 zł
- odsetki od lokat w banku ujęte w księgach rachunkowych XII 2023, wypłacone w 2024	5 458,62 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	583 860,81 zł
- środki pieniężne otrzymane w ramach projektu Dugnad	36 585,00 zł
- pozostałe	5,69 zł
6. Przychody podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych 2023 r (+):	50 387,88 zł
- odsetki od lokat ujęte w księgach 2022 r., otrzymane w 2023 r.	17 980,83 zł
- odsetki od kontrahenta ujęte w księgach w 2022 r., otrzymane w 2023 r.	32 407,05 zł
7. Podstawa opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5+6):	0,00 zł
8. Przychody dotyczące lat ubiegłych zwiększające podstawę opodatkowania (+):	0,00 zł
9. Wydatki dotyczące lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania (-):	0,00 zł
10. Podstawa opodatkowania (poz. 7+8-9) bez kwot pomniejszających dochód do opodatkowania:	0,00 zł
11. Kwoty pomniejszające podstawę do opodatkowania:	0,00 zł
a) ulgi inwestycyjne (-)	0,00 zł
b) darowizny (-)	0,00 zł
c) pokrycie części strat z lat ubiegłych (-)	0,00 zł
d) pozostałe tytuły (-)	0,00 zł
12. Dochód do opodatkowania (poz. 10-11) bez zaokrążeń:	0,00 zł
13. Dochód do opodatkowania (poz. 10-11) zaokrąglony do pełnych złotych:	0,00 zł
14. Podatek dochodowy (poz. 13 x 19/100) do CIT-8:	0,00 zł
15. Korekty podatku dochodowego CIT-8 obciążające wynik 2023 r.:	0,00 zł
16. Aktywa na odroczonego podatku (zmiana stanu) – zmniejszają podatek	0,00 zł
17. Rezerwa na odroczonego podatku (zmiana stanu) – zwiększa podatek	0,00 zł
18. Podatek dochodowy z częścią odroczoną (14+15-16+17):	0,00 zł
19. Wynik finansowy netto (poz. 1-18):	118 904,17 zł

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Tabela Nr XIX

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nieroboczych)	4,3	3,4
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach roboczych)	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Liczba pracowników na ostatni dzień roku obrotowego	5	4

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej oraz Prezesa

Tabela Nr XX

Wyszczególnienie	w roku:	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia zarachowane razem z tego:	388 458,96 zł	396 632,64 zł
1) członkom Rady Nadzorczej	123 651,75 zł	127 200,00 zł
2) Prezes	264 807,21 zł	269 432,64 zł

Dodatkowe informacje objaśniające 2023

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kędzierzyńsko – Kozielski Park Przemysłowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
47 – 220 Kędzierzyn – Koźle, ul. Wojska Polskiego 16 F
ZA ROK OBROTOWY 2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) środki trwałe – wartość początkowa

Tabela Nr I

b) umorzenia środków trwałych:

Tabela Nr II

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Tabela Nr III

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Tabela Nr IV

e) inwestycje długoterminowe – nieruchomości

Tabela Nr V

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

dane na temat odpisów aktualizujących wartość rzeczowych środków trwałych ujęto w punkcie I. 1. , natomiast dane na temat aktualizacji inwestycji długoterminowych zamieszczono w punkcie I. 17 oraz w tabeli nr V.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

nie wystąpiły.

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

Tabela Nr VI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok

5. Wartość początkowa nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

jedyna umowa najmu dotyczy najmu lokalu użytkowego o łącznej powierzchni 1.311,70 m² z przeznaczeniem na prowadzenie działalności tzw. Inkubatora Przedsiębiorczości. Zgodnie z umową najmu z dnia 16.01.2015 r. jednostka winna opłacać miesięczny czynsz w wysokości 1 zł plus VAT 23%. Stawka czynszowa podlega waloryzacji wg średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym GUS. W 2023 r. czynsz za jeden miesiąc wynosił 1,32 zł netto. Roczny czynsz za najem Inkubatora w 2023 roku wyniósł 15,84 zł netto, VAT 3,60 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Spółka nie posiadała w 2023 roku żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów oraz opcji.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji:

Tabela Nr VII

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Tabela Nr VIII

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Tabela Nr IX

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tabela Nr X

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Tabela Nr XI

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tabela Nr XII

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Tabela Nr XIII

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Tabela Nr XIV

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Tabela Nr XV

II.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela Nr XVI

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

nie dotyczy – jednostka wykonuje bowiem rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Tabela Nr XVII

4. Wysokość odpisów aktualizujących stan zapasów:

nie wystąpiły.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie wystąpiły.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Tabela Nr XVIII

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

jednostka w 2023 r. poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:

a) na zakup środków trwałych: samochodu osobowego Audi A4 (115.287,52 zł) oraz notebooka Dell (4.770,00 zł),

b) na nieruchomości inwestycyjne: wybudowano windę przy budynku biurowca na ul. Szkolnej 15 (475.281,71 zł).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok

W 2023 r. nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska. W 2024 r. jednostka planuje ponieść nakłady na niefinansowane aktywa trwałe w wysokości 30.000,00 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

nie wystąpiły.

11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły.

III.

1. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych:

nie dotyczy.

IV.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

jednostka nie sporządzała z uwagi na rozmiar prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej, rachunku przepływów pieniężnych, a tym samym nie występuje potrzeba szczegółowego omawiania tych kwestii.

V.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

nie wystąpiły.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Tabela Nr XIX

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Tabela Nr XX

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

nie wystąpiły.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie za badanie (zgodnie z umową) wynosi 11.000,00 zł netto. Badanie jest badaniem fakultatywnym.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok
oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy.

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych);

nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązаныmi:

nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek, w których jednostka ma co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie statutowym spółki:

jednostka 22. grudnia 2022 r. w obecności notariusza ustanowiła fundację pod nazwą „Fundacja Park”. Nowo utworzony podmiot wpisano do KRS 16. stycznia 2023 r. Spółka jest 100 % fundatorem utworzonej fundacji. Wysokość funduszu założycielskiego ustalono na kwotę 20.000,00 zł. Spółka wywiązała się z zobowiązania 16. lutego 2023 r., przekazując fundacji w formie przelewu bankowego ustaloną kwotę.

4. Informacja o sprawozdaniu skonsolidowanym:

jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego, gdyż nie jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Sprawozdanie spółki wchodzi w skład sprawozdania skonsolidowanego sporządzanego przez Gminę Kędzierzyn-Koźle.

VIII.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2023 rok

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- **jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**
 - firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy.

IX.

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.:

nie wystąpiły, a roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza firma będzie kontynuowała działalność w przyszłości (a co najmniej w następnym roku obrotowym). Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez wojnę na Ukrainie, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

X.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

władze Spółki mają pełną świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez wojnę na Ukrainie, dlatego z uwagą monitorowany jest rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania. Obecnie największe ryzyka finansowe rodzi wysoki poziom inflacji w Polsce i niewątpliwie odbije się ona na kondycji finansowej Spółki w 2024 r.

Alicja Górka
PREZES ZARZĄDU

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Środki trwałe - wartość początkowa:

TABELA Nr 1

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec na roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Środki trwałe razem z tego:	2 080 215,09 zł	18 428,52 zł	120 057,52 zł	0,00 zł	138 486,04 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	2 172 939,76 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym:	50 275,00 zł	2 642,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 642,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 917,00 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 826 839,63 zł	15 786,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 786,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 842 626,15 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	48 958,11 zł	0,00 zł	4 770,00 zł	0,00 zł	4 770,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 728,11 zł
4) Środki transportu	45 761,37 zł	0,00 zł	115 287,52 zł	0,00 zł	115 287,52 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	115 287,52 zł
5) Inne środki trwałe	108 380,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 380,98 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	2 080 215,09 zł	18 428,52 zł	120 057,52 zł	0,00 zł	138 486,04 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	2 172 939,76 zł

Umorzenie środków trwałych

TABELA Nr II

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego	599 187,69 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	653 672,40 zł	1 481 027,40 zł	1 519 267,36 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 275,00 zł	52 917,00 zł
2) Budynek i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	415 026,68 zł	0,00 zł	68 702,79 zł	0,00 zł	68 702,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	483 729,47 zł	1 411 812,95 zł	1 358 896,68 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	39 833,53 zł	0,00 zł	6 130,25 zł	0,00 zł	6 130,25 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 963,78 zł	9 124,58 zł	7 764,33 zł
4) Środki transportu	45 761,37 zł	0,00 zł	23 057,49 zł	0,00 zł	23 057,49 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	23 057,49 zł	0,00 zł	92 230,03 zł
5) Inne środki trwałe	98 566,11 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	100 921,66 zł	9 814,87 zł	7 459,32 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	599 187,69 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	0,00 zł	100 246,08 zł	45 761,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 761,37 zł	653 672,40 zł	1 481 027,40 zł	1 519 267,36 zł

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

TABELA Nr III

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł
Razem	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł

9

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

TABELA Nr IV

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	152 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	0,00 zł	151 000,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

TABELA Nr V

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto dla inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	przemieszczenia wewnątrzne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Nieruchomości będące inwestycją długoterminową, w tym:	11 022 446,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	1 088 260,69 zł	20 371,71 zł	10 389 095,83 zł	-747 871,81 zł	1 653 692,98 zł	-54 424,00 zł	851 397,17 zł	10 274 574,71 zł	11 240 493,00 zł
1) Sieci energetyczne	2 001 247,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 088 260,69 zł	0,00 zł	912 986,98 zł	-2 001 247,67 zł	1 088 260,69 zł	0,00 zł	-912 986,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Instalacje wodne	740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	740 379,37 zł	-740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	-740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Budynek i budowle	7 804 418,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 279 700,21 zł	-74 209,51 zł	469 753,29 zł	0,00 zł	395 543,78 zł	7 730 208,99 zł	8 675 243,99 zł
4) Prawa wieczystego użytkowania gruntów	455 029,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	455 029,27 zł	2 067 964,74 zł	95 679,00 zł	-54 424,00 zł	2 109 219,74 zł	2 522 994,01 zł	2 564 249,01 zł
5) Zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	21 371,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 371,71 zł	1 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 371,71 zł	1 000,00 zł
Razem	11 022 446,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	475 281,71 zł	1 088 260,69 zł	20 371,71 zł	10 389 095,83 zł	-747 871,81 zł	1 653 692,98 zł	-54 424,00 zł	851 397,17 zł	10 274 574,71 zł	11 240 493,00 zł

6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

TABELA Nr VI

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1. Działki:			
- działka nr 175/3 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	14 836 m ²	14 836 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	1 027 245,00 zł	1 005 287,00 zł	
- działka nr 602/304, 602/873, 702, 703 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/304	868 m ²	868 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/873	459 m ²	459 m ²	
c). powierzchnia 702	2 738 m ²	2 738 m ²	
d). powierzchnia 703	13 070 m ²	13 070 m ²	
e). wartość (w tys. zł)	1 223 096,00 zł	1 193 967,00 zł	
- działka nr 602/866, 602/867 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/866	1 252 m ²	1 252 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/867	362 m ²	362 m ²	
b). wartość (w tys. zł)	106 566,00 zł	104 732,00 zł	
- działka nr 1154/9 księga wieczysta nr OP1K/00011463/4			
a). powierzchnia	429 m ²	429 m ²	środek trwały
b). wartość (w tys. zł)	50 275,00 zł	52 917,00 zł	
- działka nr 144/7 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	1 261 m ²	1 261 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	83 932,00 zł	82 419,00 zł	
- działka nr 588/325 księga wieczysta nr OP1K/00053653/9			
a). powierzchnia	4 665 m ²	4 665 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	272 949,00 zł	368 628,00 zł	

Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

TABELA Nr VII

Wyszczególnienie wspólników (akcjonariuszy, udziałowców)	Ilość udziałów (akcji)	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Wartość kapitału podstawowego razem: z tego:	27 099		13 549 500,00 zł
1) Gmina Kędzierzyn – Koźle	21 979	500,00 zł	10 989 500,00 zł
2) Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn SA	4 720	500,00 zł	2 360 000,00 zł
3) JPM Holding SA	400	500,00 zł	200 000,00 zł

Wszystkie udziały są udziałami nieuprzywilejowanymi.

G

Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych:

TABELA Nr VIII

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał podstawowy	13 549 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 549 000,00 zł
Kapitał zapasowy	7 251 684,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 251 684,62 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kapitał rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zysk/strata z lat ubiegłych	-6 942 099,32 zł	1 422 766,15 zł	0,00 zł	-5 519 333,17 zł
Wynik finansowy netto roku obrotowego	1 422 766,15 zł	1 18 904,17 zł	1 422 766,15 zł	118 904,17 zł

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

TABELA Nr IX

Wyszczególnienie:	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2023 r. (+ zysk / - strata):	118 904,17 zł
2. Proponowany podział:	118 904,17 zł
a) wypłata dywidendy (zaliczki nie wystąpiły)	0,00 zł
b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00 zł
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00 zł
d) nagrody, premie	0,00 zł
e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00 zł
f) pokrycie „straty” z lat ubiegłych	118 904,17 zł
g) pokrycie zyskiem lat następnych lub kapitałem zapasowym	0,00 zł
h) inne	0,00 zł
3. Wynik finansowy niepodzielony:	0,00 zł

Rezerwy na koszty i zobowiązania

TABELA Nr X

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1. Rezerwy długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwy krótkoterminowe	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne – rezerwa na świadczenia pracownicze (premia dla Zarządu)	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	37 324,80 zł	20 897,52 zł	18 662,40 zł	18 662,40 zł	37 324,80 zł	20 897,52 zł

Informacje o odpisach aktualizujących należności:

TABELA Nr XI

Wyszczególnienie:	Stan na początek okresu:	Zwiększenia - utworzenie - odwrócenie	Zmniejszenia - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	650 688,51 zł	33 037,90 zł	0,00 zł	683 726,41 zł
1) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	414 907,63 zł	1 025,00 zł	0,00 zł	415 932,63 zł
2) Należności przeterminowane lub nie o znacznym stopniu nieściągalności	235 780,88 zł	32 012,90 zł	0,00 zł	32 012,90 zł

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

TABELA Nr XII

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
1. wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. wobec jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. wobec pozostałych jednostek:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

TABELA Nr XIII

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (krótkoterminowych) z tego z tytułu:	9 490,78 zł	13 109,83 zł
a) VAT naliczony do rozliczenia w późniejszym terminie	0,00 zł	0,00 zł
b) Ubezpieczenia	1 620,40 zł	10 677,20 zł
c) Inne wydatki do rozliczenia w następnym okresie	7 870,38 zł	2 432,63 zł
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (długoterminowych) z tego z tytułu:	211,17 zł	434,54 zł
a) inne wydatki do rozliczenia w następnych okresach	211,17 zł	434,54 zł
Razem:	9 701,95 zł	13 544,37 zł

Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

TABELA Nr XIV

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość łączna składnika aktywów/pasywów	W tym kwota przypadająca na część długoterminową	W tym kwota przypadająca na część krótkoterminową
	(kwota w zł)	(kwota w zł)	(kwota w zł)
Aktywa – poz:	562 976,50 zł	499 732,34 zł	63 244,16 zł
A. III. 3 i B. II. 3.c) <i>saldo Ma konta PCC_ENERGETYKI_BI.</i>	561 501,28 zł	499 297,80 zł <i>poz A III 3</i>	62 203,48 zł <i>poz B II 3.c)</i>
A. V. 2 i B. IV <i>Inne wydatki do rozliczenia w następnym okresie rozrachunkowym</i>	1 475,22 zł	434,54 zł <i>poz A V 2</i>	1 040,68 zł <i>poz B IV</i>
Pasywa – poz:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Aktualizacja wycen nieruchomości (dlugoterminowych aktywów niefinansowych):

Tabela Nr XV

Lokalizacja	Nr działki	Wartość wyceny na 31.12.2022	Wartość wyceny na 31.12.2023	Różnice z wycen
Teren zakładu	175/3	1 027 245,00	1 005 287,00	-21 958,00
Teren zakładu	144/7	406 303,00	467 684,00	61 381,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		83 932,00	82 419,00	-1 513,00
<i>składnik budowlany</i>		322 371,00	385 265,00	62 894,00
Szkołna	588/325	4 279 874,00	4 885 754,00	605 880,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		272 949,00	368 628,00	95 679,00
<i>składnik budowlany</i>		4 006 925,00	4 517 126,00	510 201,00
Energetyków	602/304, 602/873, 702, 703	4 378 361,00	4 716 399,00	338 038,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		1 223 096,00	1 193 967,00	-29 129,00
<i>składnik budowlany</i>		3 155 265,00	3 522 432,00	367 167,00
Bunkier	602/866, 602/867	161 420,00	164 369,00	2 949,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		106 556,00	104 732,00	-1 824,00
<i>składnik budowlany</i>		54 864,00	59 637,00	4 773,00
Budowle pozostałe		0,00	0,00	0,00
Razem:		10 253 203,00	11 239 493,00	986 290,00
w tym różnica odniesiona na wynik finansowy				511 008,29
w tym różnica poniesiona na zwiększenie nakładów inwestycyjnych				475 281,71

Wyceny dokonano w oparciu o operaty szacunkowe wykonane na dzień 31.12.2023 roku przez biegłego rzeczoznawcę z firmy Budoserwis Z.U.H Sp. z o.o. Skutki finansowania zostały odniesione na wynik finansowy roku bieżącego. Do wyceny zastosowano, w przypadku wartości godziwej prawa wieczystego użytkowania gruntu – podejście porównawcze, metodę porównania parami, natomiast dla ustalenia wartości godziwej składnika budowlanego – podejście kosztowe, metodę kosztów zastąpienia, technikę wskaźnikową oraz dla niektórych nieruchomości wycenę w podejściu dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej netto, w oparciu o rynkowe stawki czynszu dla tego typu powierzchni.

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów oraz wyjaśnienia do zmiany stanu produktów

TABELA Nr XVI

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport oraz tzw. „WDT” *
Razem przychody ze sprzedaży netto z tego:	2 026 190,66 zł	0,00 zł
1) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	-
2) przychody ze sprzedaży wyrobów	0,00 zł	-
3) przychody ze sprzedaży usług	2 026 190,66 zł	-

*) WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (odpowiednik eksportu, ale do innych krajów UE)

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

TABELA Nr XVII

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota na 31.12.2022	Kwota na 31.12.2023	Różnica
Utrata wartości środka trwałego. Wartość odzyskiwana środka trwałego poniżej wartości księgowej.			
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem	9 687,36 zł	7 045,36 zł	-2 642,00 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 533,79 zł	101 747,27 zł	-15 786,52 zł
Razem:	127 221,15 zł	108 792,63 zł	-18 428,52 zł

G

Ustalanie i rozliczanie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty):

Tabela Nr XVIII

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk brutto	118 904,17 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [trwale NKUP] (+) z tego:	125 174,00 zł
- reprezentacja i reklama nie będąca kosztem podatkowym	8 669,53 zł
- odsetki budżetowe, kary i mandaty	409,52 zł
- usługi noclegowe	1 240,60 zł
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu w związku z eksploatacją samochodu osobowego	658,87 zł
- 25% kwoty netto nie będąca kosztem podatkowym	5 719,99 zł
- koszty sądowe	11 144,00 zł
- koszty poniesione w ramach projektu Dugnad	36 585,00 zł
- koszt funduszu założycielskiego Fundacji Park	20 000,00 zł
- polisy zarządu i składki członkowskie	2 473,04 zł
- pozostałe	770,44 zł
- wątpliwe należności	37 503,01 zł
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [przejściowo NKUP] (+) z tego:	40 491,75 zł
- utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 235,12 zł
- rozwiązanie niewykorzystanej części rezerwy na wynagrodzenia	-18 662,40 zł
- składki ZUS za 12/2023 zapl. w 01/2024	2 470,88 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 424,00 zł
- niezapłacone odsetki od faktur zakupowych	24,15 zł
4. Koszty podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych w poprzednim roku(-):	1 104 022,31 zł
- składki ZUS za 12/2022 zapl. w 01/2023	2 629,17 zł
- uprawdopodobnione nieściągalne należności, ujęte w księgach w poprzednich latach	13 132,45 zł
- koszt sprzedaży urządzeń energetycznych, ujęty w księgach w poprzednich latach	1 088 260,69 zł
5. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych w 2023 r (-):	659 477,78 zł
- noty odsetkowe – naliczone, nie zapłacone do końca roku	33 567,66 zł
- odsetki od lokat ujęte w księgach rachunkowych XII 2023, wypłacone w 2024	5 458,62 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	583 860,81 zł
- środki pieniężne otrzymane w ramach projektu Dugnad	36 585,00 zł
- pozostałe	5,69 zł
6. Przychody podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych 2023 r (+):	50 387,88 zł
- odsetki od lokat ujęte w księgach 2022 r., otrzymane w 2023 r.	17 980,83 zł
- odsetki od kontrahenta ujęte w księgach w 2022 r., otrzymane w 2023 r.	32 407,05 zł
7. Podstawa opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5+6):	0,00 zł
8. Przychody dotyczące lat ubiegłych zwiększające podstawę opodatkowania (+):	0,00 zł
9. Wydatki dotyczące lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania (-):	0,00 zł
10. Podstawa opodatkowania (poz. 7+8-9) bez kwot pomniejszających dochód do opodatkowania:	0,00 zł
11. Kwoty pomniejszające podstawę do opodatkowania:	0,00 zł
a) ulgi inwestycyjne (-)	0,00 zł
b) darowizny (-)	0,00 zł
c) pokrycie części strat z lat ubiegłych (-)	0,00 zł
d) pozostałe tytuły (-)	0,00 zł
12. Dochód do opodatkowania (poz. 10-11) bez zaokrążeń:	0,00 zł
13. Dochód do opodatkowania (poz. 10-11) zaokrąglony do pełnych złotych:	0,00 zł
14. Podatek dochodowy (poz. 13 x 19/100) do CIT-8:	0,00 zł
15. Korekty podatku dochodowego CIT-8 obciążające wynik 2023 r.:	0,00 zł
16. Aktywa na odroczony podatek (zmiana stanu) – zmniejszają podatek	0,00 zł
17. Rezerwa na odroczony podatek (zmiana stanu) – zwiększa podatek	0,00 zł
18. Podatek dochodowy z częścią odroczoną (14+15-16+17):	0,00 zł
19. Wynik finansowy netto (poz. 1-18):	118 904,17 zł

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Tabela Nr XIX

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nieroboczych)	4,3	3,4
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach roboczych)	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Liczba pracowników na ostatni dzień roku obrotowego	5	4

62

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej oraz Prezesa

Tabela Nr XX

Wyszczególnienie	w roku:	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia zarachowane razem z tego:	388 458,96 zł	396 632,64 zł
1) członkom Rady Nadzorczej	123 651,75 zł	127 200,00 zł
2) Prezes	264 807,21 zł	269 432,64 zł