

INFORMACJA DODATKOWA – CZĘŚĆ II WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

stanowiąca część składową sprawozdania finansowego Zakład Składowania Odpadów Spółka z o. o. w Starym Sączu, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. wg wymogów załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz.217)

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższe zestawienie:

Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tytuł	Licencje na programy komputerowe	Licencje pozostałe	Inne	Razem
1 Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Wartość brutto WNiP na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tytuł	Licencje na programy komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje pozostałe	Inne	Razem
1 Wartość umorzenia WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tytuł	Grunty własne (gr.0)	Budynki i budowle (gr.1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3,4,5,6)	Środki transportu (gr.7)	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	Razem
1 Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	401 846,00	0,00	73.563,02	0,00	0,00	475 409,02
2 Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	401 846,00	0,00	73.563,02	0,00	0,00	475 409,02

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Tytuł	Grunty własne (gr.0)	Budynki i budowle (gr.1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3,4,5,6)	Środki transportu (gr.7)	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	Razem
1 Wartość umorzenia środków trwałych na początek roku obrotowego	0,00	0,00	38 996,89	0,00	0,00	38 996,89
2 Zwiększenia	0,00	0,00	11 404,25	0,00	0,00	11 404,25
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	50 401,14	0,00	0,00	50 401,14
5 Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	401 846,00	0,00	45 970,38	0,00	0,00	447 816,38
6 Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	401 846,00	0,00	34 566,13	0,00	0,00	436 412,13

1.2 Spółka nie dokonywała w trakcie roku 2022 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy- zero

1.4 Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

1.5 Spółka posiada obce środki trwałe nie amortyzowane na dzień 31.12.2022 - użytkowanie na podstawie umów dzierżawy/ najmu na łączną wartość 4.059.635,09 zł

1.6 Spółka nie posiada papierów wartościowych i innych tego typu praw.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących – w roku poprzednim oraz w roku 2022 nie wystąpiły

1.8 Struktura własności kapitału zakładowego (udziałowego)- stan na dzień 31.12.2022 r:

Lp	Nazwa Imię i nazwisko	Siedziba Adres	Wartość nominalna udziału w zł	Liczba udziałów	Razem wartość udziałów w zł	Udział %
1	Gmina Stary Sącz	Ul. Batorego 25 33-340 Stary Sącz	500	1076	538.000	100%
RAZEM				1076	538.000,0	100 %

1.9 Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych na dzień 31.12.2022

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem
	Zapasowy	Rezerwowy	
Stan na początek roku	1 619 191,95	732 087,95	2 351 279,90
Zwiększenia (odpisy na fundusz rekultywacyjny, rozl. Wyniku z roku poprzedniego)	131.704,81	61.641,72	193.346,53
Zmniejszenia			
Stan na koniec roku	1.750.896,76	793.729,67	2.544.626,43

1.10 Projekt podziału zysku za rok obrotowy 2022 zakłada przeznaczenie zysku na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia – nie występują

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu i wg okresu spłaty (w tys.PLN)

Treść	Okres spłaty								Razem	
	Do 1 roku		Od 1 do 3 lat		pow.3 lat do 5 lat		Ponad 5 lat			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Zobow. długoterm. Wobec jedn. powiąz.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2. Zobow. długoterm. wobec pozost.jedn..	X	X	X	110	X	X	0	110	0	110
- kredyt inwestycyjny	X	X	X	110	X	X	0	110	0	110
Razem	X	X	X	X	X	X	X	110	x	110

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy – kredyt długoterminowy w wysokości 1,0 mln PLN na finansowanie zadania inwestycyjnego, wykorzystany na dzień 31.12.2022 w części, tj. w kwocie 160 tys.:

- a) weksel In blanco
- b) wpis hipoteki do kwoty 1,5 mln PLN na nieruchomości gruntowej na której realizowania jest inwestycja finansowana kredytem

1.14 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na koniec roku 2021	Stan na koniec roku 2022
1) Ogółem czynne rozliczenia kosztów – krótkoterminowe	58,50	0,00
2) Ogółem czynne rozliczenia kosztów – długoterminowe	0,00	0,00

1.15 Składniki występujące w więcej niż jednej pozycji bilansu to kredyt inwestycyjny ujęty w zobowiązaniach krótkoterminowych (kwota do spłaty w 2023) - w wysokości 50.100 PLN oraz pozostała kwota 109.900 PLN jako kredyt długoterminowy (w części do spłaty powyżej 2023 roku)

1.16 Zobowiązania warunkowe – nie występują

1.17 Brak składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 – 2.448,67 zł

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów oraz usług:

Przychody ze sprzedaży	Kraj	Eksport	Razem rok 2022	Razem rok ubiegły
Towary, Materiały				
Usługi	650.409,83		650.409,83	764 609,81
Razem	650.409,83		650.409,83	764 609,81

2.2 Jednostka nie sporządza rachunku zysku i strat w wariantcie kalkulacyjnym

2.3 Odpisów aktualizujących środki trwale nie dokonywano.

2.4 Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonywano.

2.5 Spółka nie zaniechała działalność prowadzonej w roku obrotowym 2022

2.6 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Nazwa	Kwota
1	Zysk (+) / strata (-) brutto	127.589,42
2	Przychody nie będące przychodami podatkowymi w roku bieżącym (-)	76,00
3	Przychody uznane za podatkowe nie będące przychodami bilansowymi (+)	0
4	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym (+)	406,85
5	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych roku bieżącego (-)	45.385,61
	<i>w tym KUP z tyt. Ulgi kapitałowej (zyski przeznaczone na kap.zapasowy)</i>	<i>45.063,53</i>
6	Zysk / strata podatkowa	82.534,66

- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie siłami własnymi – 0 zł
 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów - w roku 2022 nie wystąpiły
 2.9 Poniesione w roku 2022 wydatki na niefinansowe aktywa trwałe – 1.168.375,70 zł. Są to środki trwałe w budowie. Planowane nakłady na rok następny – 1.000.000 zł. Nakłady na ochronę środowiska w roku 2022 nie wystąpiły i nie planuje się takich nakładów na rok następny.
 2.10 Przychody, koszty o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie- w roku 2022 nie miały miejsca

3

Spółka nie posiada pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

4

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

5

- 5.1 Spółka posiada umowy nie uwzględnione w bilansie - umowę dzierżawy działek na których zlokalizowane jest składowisko odpadów zawartą na czas określony – tj. 10 lat (do 02.12.2024 r), umowę najmu lokalu na czas określony - tj.2 lata (do 09.11.2024 r),
 5.2 Spółka nie zawierała w 2022 roku istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe.
 5.3 Przeciętne zatrudnienie :

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w 2021 roku	Zatrudnienie w 2022 roku
Ogółem średnioroczne zatrudnienie w etatach	2,38	2,38

Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31.12.2022 roku wynosi :

- 4 osoby (w tym 2 na pełny etat, 2 na część etatu)
- 1 umowa cywilnoprawna o zarządzanie.

- 5.4 Wynagrodzenia (łącznie z wynagrodzeniami z zysku) wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:
 - Zarząd - z uwagi na zarząd jednoosobowy nie podaje się wartości wynagrodzenia (ochrona danych osobowych)
 - Rada Nadzorcza (3 osoby) - 12.000 zł

- 5.5 Nie występują pożyczki lub inne świadczenia dla członków organów zarządzających i nadzorujących
- 5.6 Sprawozdanie finansowe jednostki za rok 2022 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

6

- 6.1 W roku 2022 nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdania z lat ubiegłych.
- 6.2 Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
- 6.3 W roku 2022 nie były dokonywane zmiany w polityce rachunkowości

7

- 7.1 Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji
- 7.2 W roku 2022 wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi (Gmina Stary Sącz) – dzierżawy działek na których zlokalizowane jest składowisko odpadów, najem lokalu (siedziby spółki), składowanie odpadów z terenu gminy.
- 7.3 Spółka nie posiada udziałów w kapitale i nie posiada głosów w organie stanowiącym innych spółek.
- 7.4 Spółka Zakład Składowania Odpadów nie wchodzi w skład grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Składowania Odpadów jako Spółki z 100% udziałem gminy, jest przekazywane do Gminy Stary Sącz która sporządza bilans skonsolidowany.

8

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok 2022 w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

9

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

Nie występują inne niż podane powyżej informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Księgowy

Małgorzata Tokarczyk

.....
(osoba sporządzająca sprawozdanie)

Prezes Zarządu

Ryszard Niejadlik

.....
(Kierownik jednostki)

Nowy Sącz, 2023.03.28