

Kopalnia Soli "Wieliczka" Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kopalnia Soli "Wieliczka" Spółka Akcyjna

Siedziba: Park Kingi 1/, 32-020 Wieliczka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9103Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6830003427

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000278401

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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):

Zasady rachunkowości opracowane zostały zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.).

W Jednostce przyjęto następujące zasady ewidencji kosztów:

- ewidencja kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4,
- rozliczenie kosztów według rodzajów za pomocą konta 490,
- ewidencja kosztów w układzie funkcjonalnym na kontach zespołu 5.

W związku z wyborem przez Jednostkę porównawczego rachunku zysków i strat, konta kosztów w/g rodzaju (konta zespołu 4) zamykane są z kontem wyniku finansowego.

Kopalnia w związku z finansowaniem swojej działalności z różnych źródeł (środki własne, dotacja budżetowa, dotacja NFOŚiGW) prowadzi ewidencję kosztów z podziałem na źródła finansowania (w ewidencji wyróżnik źródła finansowania to nr transakcji).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostka amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stopniem ich zużycia.

Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji nie stanowi kosztu uzyskania przychodu, ewidencjonowana jest na koncie 562/401, a w rachunku zysków i strat prezentowana w pozycji B.I – Koszty działalności operacyjnej – Amortyzacja.

W przypadkach, gdy okres zużycia środków trwałych wynikający ze stawek podatkowych jest różny od

przewidywanego rzeczywistego okresu zużycia stosuje się dwie stawki amortyzacji: podatkową i bilansową. Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową naliczaną do środków trwałych zakupionych z własnych środków jest odnoszona na konto pozabilansowe 092. Środki trwałe od 2018 r. podlegają amortyzacji w każdym przypadku, gdy wartość początkowa w dniu przyjęcia go do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł, a przewidywany okres użytkowania dłuższy niż rok. Składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nie wyższej niż 10 000,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wg zasad stosowanych do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od 01.01.2002 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów przyznane jednostce, wykazuje się w aktywach trwałych. Ujęto je zapisem księgowym:

DT konta 011-0 "Środki trwałe"

CT konta „845” Rozliczenia międzyokresowe przychodów”

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynika z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat za prawo użytkowania wieczystego poszczególnych działek. Prawo to wyceniono w wartości godziwej, aktualnej na dzień wprowadzenia do ksiąg. Okres amortyzacji ustalono na 50 lat.

- Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja jest prowadzona z podziałem na źródła finansowania.
- Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia (materiały) lub kosztu wytworzenia (wyroby gotowe) nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
- Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały własne wg wartości nominalnej.
- Aktywa finansowe (udziały) wycenia się w cenie ustalonej w umowie. Nabycie udziałów przez Kopalnię nastąpiło drogą wniesienia środków trwałych oraz wkładu pieniężnego do spółek zależnych.
- Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i produktów wycenia się: materiały - w cenach zakupu według metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). produkty - według średniorocznego kosztu wytworzenia, nie przekraczającego na dzień bilansowy ceny netto - w przeciwnym przypadku do wyceny bilansowej stosuje się cenę netto.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka wybrała porównawczy wariant rachunku zysków i strat, wynik finansowy ustala następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów skorygowane (+/-) o zmianę stanu produktów
2. (+) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
3. (-) Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym
4. (-) Wartość nabycia sprzedanych towarów i materiałów
5. (+) Pozostałe przychody operacyjne
6. (-) Pozostałe koszty operacyjne
- 7.(+) Przychody finansowe
8. (-) Koszty finansowe

Otrzymana dotacja z Budżetu Państwa oraz z NFOŚiGW w części przeznaczony na finansowanie usług jest prezentowana w "Pozostałych przychodach operacyjnych"

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

zmiana prezentacji przychodów amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją

W roku badanym Kopalnia Soli „Wieliczka” S.A. zmieniła prezentację amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych otrzymaną dotacją w rachunku zysków i strat -kwota 9 664 499,95 zł. Dotąd amortyzacja ta była wykazywana w pozycji D.IV. Inne przychody operacyjne, w roku badanym 2022 prezentujemy ją w pozycji D.II. Dotacje.

korekta rozliczeń międzyokresowych biernych

W księgach rachunkowych 2022 roku skorygowano również zasady ujmowania RMB (rozliczeń międzyokresowych biernych) na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw rentowo-emerytalnych, niewykorzystanych urlopów oraz premii dla Zarządu- korekta z pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych na koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 5) poprzez storno czerwone per salda 137 817,17 zł.

korekta ujęcia refaktur

Dokonano zmiany ewidencji refaktur. Z uwagi na fakt, iż czynności związane z dostawą usług i ich refakturowaniem nie należą do podstawowej działalności operacyjnej firmy lecz działalności dodatkowej, koszty i przychody refaktur w roku badanym 2022 są ujęte na kontach 761-31 Pozostałe koszty operacyjne (kwota 372 853,26 zł) i 760-31 Pozostałe przychody operacyjne (kwota 373 231,39 zł).

korekta kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją

Dokonano również zmiany ujęcia kosztów amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją w księgach rachunkowych na zasadach ogólnych poprzez obciążenie ich kwotą kosztów działalności operacyjnej jednostki – kwota 9 664 499,95 zł. Dotąd koszty amortyzacji były ewidencjonowane na koncie 763 Pozostałe koszty operacyjne.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	167 963 689,90	184 551 990,91	184 551 990,91
I. Wartości niematerialne i prawne	810 200,79	141 086,00	141 086,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	810 200,79	141 086,00	141 086,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	163 781 428,36	181 065 059,25	181 065 059,25
1. Środki trwałe	153 811 031,87	168 496 434,94	168 496 434,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 593 032,85	13 820 933,01	13 820 933,01
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 834 293,67	112 508 343,82	112 508 343,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	33 082 979,08	39 987 492,43	39 987 492,43
d) środki transportu	988 112,30	1 523 880,98	1 523 880,98
e) inne środki trwałe	312 613,97	655 784,70	655 784,70
2. Środki trwałe w budowie	9 970 396,49	12 568 624,31	12 568 624,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00
a. w jednostkach powiązanych	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00
- udziały lub akcje	1 780 000,00	1 780 000,00	1 780 000,00
- 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	1 592 060,75	1 565 845,66	1 565 845,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 490 296,95	1 515 353,19	1 515 353,19
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	101 763,80	50 492,47	50 492,47
B. AKTYWA OBROTOWE	110 132 189,15	74 953 513,54	74 953 513,54
I. Zapasy	2 821 628,83	3 016 513,54	3 016 513,54
1. Materiały	2 628 005,67	2 493 759,28	2 493 759,28
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	193 623,16	522 754,26	522 754,26
II. Należności krótkoterminowe	10 145 491,27	16 689 510,92	16 689 510,92
1. Należności od jednostek powiązanych	550 090,14	407 446,26	407 446,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	550 090,14	407 446,26	407 446,26
- do 12 miesięcy	550 090,14	407 446,26	407 446,26
- 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	9 595 401,13	16 282 064,66	16 282 064,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 147 075,63	1 164 619,30	1 164 619,30
- do 12 miesięcy	1 147 075,63	1 164 619,30	1 164 619,30
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 039 714,21	5 335 066,34	5 335 066,34
c) inne	408 611,29	9 782 379,02	9 782 379,02
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	96 819 508,00	54 979 038,67	54 979 038,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 819 508,00	54 979 038,67	54 979 038,67
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	90 563,78	559 986,14	559 986,14
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	90 563,78	559 986,14	559 986,14
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 728 944,22	54 419 052,53	54 419 052,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 907 744,38	54 419 052,53	54 419 052,53
- inne środki pieniężne	76 821 199,84		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	345 561,05	268 450,41	268 450,41
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	278 095 879,05	259 505 504,45	259 505 504,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	164 881 572,34	140 378 400,56	140 378 400,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
- 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	111 305 768,56	105 415 339,21	105 415 339,21
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	111 305 768,56	105 415 339,21	105 415 339,21
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	30 105 552,78	8 208 325,35	8 208 325,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-4 529 749,00	-1 245 264,00	-1 245 264,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	113 214 306,71	119 127 103,89	119 127 103,89
I. Rezerwy na zobowiązania	7 902 207,01	7 972 307,37	7 972 307,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	339 986,62	272 269,81	272 269,81
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 057 680,07	7 436 527,47	7 436 527,47
- długoterminowa	4 670 558,00	5 264 123,00	5 264 123,00
- krótkoterminowa	2 387 122,07	2 172 404,47	2 172 404,47
3. Pozostałe rezerwy	504 540,32	263 510,09	263 510,09
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	504 540,32	263 510,09	263 510,09
II. Zobowiązania długoterminowe	1 319 383,26	1 742 295,98	1 742 295,98
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 319 383,26	1 742 295,98	1 742 295,98
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	1 319 383,26	1 742 295,98	1 742 295,98
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 720 647,04	7 436 571,58	7 436 571,58
1. Wobec jednostek powiązanych	2 927 243,57	1 772 275,82	1 772 275,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	2 927 243,57	1 772 275,82	1 772 275,82
- do 12 miesięcy	2 927 243,57	1 772 275,82	1 772 275,82
- 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	6 365 727,63	4 570 131,75	4 570 131,75
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 245 000,33	1 662 310,19	1 662 310,19
- do 12 miesięcy	2 245 000,33	1 662 310,19	1 662 310,19
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	511 971,45	564 503,84	564 503,84
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	663 791,13	773 275,26	773 275,26
h) z tytułu wynagrodzeń	16 818,33	8 420,80	8 420,80
i) inne	2 928 146,39	1 561 621,66	1 561 621,66
4. Fundusze specjalne	1 427 675,84	1 094 164,01	1 094 164,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	93 272 069,40	101 975 928,96	101 975 928,96
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93 272 069,40	101 975 928,96	101 975 928,96

- długoterminowe	85 059 610,44	92 169 273,47	92 169 273,47
- krótkoterminowe	8 212 458,96	9 806 655,49	9 806 655,49
PASYWA RAZEM	278 095 879,05	259 505 504,45	259 505 504,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	90 245 231,66	48 101 493,90	47 602 670,31
- od jednostek powiązanych	7 149 817,82	4 727 042,46	4 548 049,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 903 632,67	48 005 022,26	47 728 242,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	266 199,14	27 117,80	-194 925,96
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 004,00	1 946,50	1 946,50
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70 395,85	67 407,34	67 407,34
B. Koszty działalności operacyjnej	170 880 580,78	140 810 451,43	149 710 539,08
I. Amortyzacja	16 848 893,64	7 851 528,26	17 028 965,21
II. Zużycie materiałów i energii	26 244 871,32	20 103 804,67	20 067 667,01
III. Usługi obce	70 020 775,97	61 418 203,73	61 176 992,09
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	4 361 087,04	4 061 064,68	4 061 064,68
V. Wynagrodzenia	39 505 106,06	34 928 444,87	34 928 444,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	12 270 813,92	11 036 139,11	11 036 139,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 560 235,65	1 345 388,33	1 345 388,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 797,18	65 877,78	65 877,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-80 635 349,12	-92 708 957,53	-102 107 868,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	113 210 466,62	110 583 612,76	110 793 848,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		412 687,61	412 687,61
II. Dotacje	99 458 718,75	87 614 121,19	96 791 558,14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	13 751 747,87	22 556 803,96	13 589 602,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 730 489,39	9 554 652,68	365 977,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 316 398,35		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 350,19	3 350,19

III. Inne koszty operacyjne	414 091,04	9 551 302,49	362 627,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 844 628,11	8 320 002,55	8 320 002,55
G. Przychody finansowe	2 409 728,72	42 028,32	42 028,32
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:	2 310 429,10	173,14	173,14
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	99 299,62	41 855,18	41 855,18
H. Koszty finansowe	43 382,00	60 272,69	60 272,69
I. Odsetki, w tym:	837,76	1 163,46	1 163,46
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	42 544,24	59 109,23	59 109,23
odsetki od pożyczki PFR	26 171,01	16 645,73	16 645,73
różnice kursowe	16 373,23	42 463,50	42 463,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 210 974,83	8 301 758,18	8 301 758,18
J. Podatek dochodowy	1 105 422,05	93 432,83	93 432,83
część bieżąca	1 012 649,00		
część odroczone	92 773,05	93 432,83	93 432,83
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	30 105 552,78	8 208 325,35	8 208 325,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	140 378 400,56	133 415 339,21	133 415 339,21
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	140 378 400,56	133 415 339,21	133 415 339,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	140 378 400,56	133 415 339,21	133 415 339,21
1. Kapitał podstawowy	21 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	111 305 768,56	105 415 339,21	105 415 339,21
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	105 415 339,21	148 363 842,37	148 363 842,37
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 890 429,35	-42 948 503,16	-42 948 503,16
a) zwiększenie (z tytułu)	5 890 429,35		
b) zmniejszenie (z tytułu)		42 948 503,16	42 948 503,16
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	111 305 768,56	105 415 339,21	105 415 339,21
5. Wynik z lat ubiegłych			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 963 061,35	-42 948 503,16	-42 948 503,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 963 061,35		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 963 061,35		
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	6 963 061,35		
wpłata z zysku			
podział zysku za rok ubiegły - kapitał rezerwowy	5 890 429,35		
podział zysku za rok ubiegły - ZFŚS	450 000,00		
podział zysku za rok ubiegły - Fundusz Dróg	622 632,00		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		42 948 503,16	42 948 503,16

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		42 948 503,16	42 948 503,16
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		42 948 503,16	42 948 503,16
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego		42 948 503,16	42 948 503,16
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto	25 575 803,78	6 963 061,35	6 963 061,35
a) zysk netto	30 105 552,78	8 208 325,35	8 208 325,35
b) strata netto			
c) odpisy z zysku	4 529 749,00	1 245 264,00	1 245 264,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	164 881 572,34	140 378 400,56	140 378 400,56
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	162 166 698,34	139 305 768,56	139 305 768,56

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	30 105 552,78	8 208 325,35	8 208 325,35
II. Korekty razem	-78 435 158,31	-98 728 545,76	-98 728 545,76
1. Amortyzacja	16 848 893,64	17 028 965,21	17 028 965,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 351 671,20	-412 687,61	-412 687,61
5. Zmiana stanu rezerw	-70 100,36	308 385,70	308 385,70
6. Zmiana stanu zapasów	194 884,71	-491 243,61	-491 243,61
7. Zmiana stanu należności	6 544 019,65	-12 418 332,60	-12 418 332,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 383 922,24	810 517,87	810 517,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 765 041,95	-8 947 710,22	-8 947 710,22
10. Inne korekty	-95 923 407,44	-94 606 440,50	-94 606 440,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-48 329 605,53	-90 520 220,41	-90 520 220,41

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy	472 637,81	2 118 455,51	2 118 455,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 215,45	1 355 587,61	1 355 587,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	469 422,36	762 867,90	762 867,90
II. Wydatki	3 184 655,69	11 835 010,60	11 835 010,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 184 655,69	11 835 010,60	11 835 010,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 712 017,88	-9 716 555,09	-9 716 555,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	99 979 543,35	107 268 856,01	107 268 856,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	8 393 117,00	8 734 038,90	8 734 038,90
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	91 586 426,35	98 534 817,11	98 534 817,11
II. Wydatki	6 628 028,25	3 429 702,90	3 429 702,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 529 749,00	1 245 264,00	1 245 264,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 098 279,25	2 184 438,90	2 184 438,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	93 351 515,10	103 839 153,11	103 839 153,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem	42 309 891,69	3 602 377,61	3 602 377,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	42 309 891,69	3 602 377,61	3 602 377,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	54 419 052,53	50 816 674,92	50 816 674,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	96 728 944,22	54 419 052,53	54 419 052,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 223 328,18	3 697 137,23	3 697 137,23

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	31 210 974,83	8 301 758,18
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	99 204 534,45	98 896 477,04
Pozostałe		
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	83 034 825,09	82 122 820,32
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	9 664 499,95	9 177 436,95
amortyzacja - prawo wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c)	210 371,66	231 493,97
rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a)		1 685,43
sprzedaż internetowa biletów zakupionych przez turystów w roku bieżącym, zwiedzanie w roku następnym (art. 12 ust. 4 pkt. 1)		24 925,62
nieotrzymana dotacja NFOŚiGW (art. 12 ust. 4 pkt. 1)		738 616,61
rozwiązanie rezerw na zobowiązania (art. 12 ust. 1 pkt. 3a)		66 543,87
umorzona część pożyczki PFR (art. 12 ust. 1 pkt. 3a)	6 294 837,75	6 532 954,27
naliczone w roku bieżącym, a nieotrzymane odsetki bankowe od lokat (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 006 677,03	
Pozostałe		
naliczone w 2022 roku a nieotrzymane odsetki bankowe od lokat (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	672 002,74	
rozwiązanie rezerw (na odprawy emerytalno-rentowe, na nagrody, urlopy, badanie bilansu) (art. 16 ust. 1 pkt. 27 lit. a)	465 220,00	
sprzedaż internetowa biletów zakupionych przez turystów w roku bieżącym, zwiedzanie w roku następnym (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	157 053,74	
nieotrzymana dotacja NFOŚiGW (bilansowo zaksięgowana w przychodach) (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	712 400,55	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 089 250,38	867 142,05
Pozostałe		
sprzedaż internetowa biletów (przychód podatkowy roku bieżącego, bilansowo roku następnego) (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	487 154,33	157 053,74
dotacja NFOŚiGW (dotyczy poprzednich lat, otrzymana w roku bieżącym) (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	602 096,05	710 088,31
odsetki bankowe od należności otrzymane w roku bieżącym dot. roku poprzedniego (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	94 392 026,50	92 405 156,83
--	---------------	---------------

Pozostałe		
koszty sfinansowane ze środków dotacji budżetowej (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	83 516 072,70	82 122 820,32
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	9 664 499,95	9 177 436,95
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	324 327,32	321 400,34
PFRON w części sfinansowanej środkami własnymi (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	142 250,50	95 237,87
odszkodowania pozostałe (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	5 666,40	4 501,52
przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	11 154,97	2 730,79
amortyzacja - samochód osobowy (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	9 915,18	9 979,05
ubezpieczenie samochodu (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	357,18	33,70
podatek VAT obciążający koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	26 114,96	6 089,31
koszty Rady Nadzorczej i Związków Zawodowych (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	10 655,22	6 021,49
koszty parkowania i opłat za autostradę (art. 16 ust. 1 pkt. 30)	3 227,40	3 236,20
składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	9 200,00	9 200,00
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	30,00	234,00
amortyzacja - prawo wieczystego użytkowania gruntów (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	227 899,94	249 022,25
pozostałe koszty związane z "Barbórką" (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	145 170,20	112 445,75
koszty eksploatacji samochodu (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	21 789,06	11 071,77
amortyzacja od nieodpłatnie użytkowanej nieruchomości przez PSP (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. c)	273 695,52	273 695,52
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	401 038,90	302 681,34
Pozostałe		
rezerwy na przyszłe zobowiązania (art. 15 ust. 4e)	327 402,83	288 587,63
odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		3 350,19
różnica pomiędzy amortyzacją podatkową, a bilansową (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	59 269,04	2 322,72
opieka medyczna (zapłata nastąpiła w roku następnym) (art. 15 ust. 4d)	8 329,60	8 420,80
koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zleceń dotyczące 2022 roku wypłacone w styczniu 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	5 942,15	
koszty niewypłaconej w XII 2022 delegacji służbowej (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	95,28	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	10 743,52	244 074,58

Pozostałe		
różnica amortyzacji podatkowej i bilansowej (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	2 322,72	
koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wypłaconych w roku bieżącym, bilansowo w kosztach roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		236 626,58
opieka medyczna dotycząca roku poprzedniego, zapłaćta w roku następnym (art. 15 ust. 4d)	8 420,80	7 448,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	20 541 602,70	2 736 186,78
odliczenie straty podatkowej z roku 2020	20 541 602,70	2 736 186,78
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 329 733,00	
K. Podatek dochodowy	1 012 649,00	93 432,83

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2022r

c630a251-0cba-4d94-938a-d1f9eb8a4718.pdf