



48/2023
RADA GMINY KROKOWA
Wpłynęło: dnia 13 KWI. 2023
Znak sprawy: OPO.0003.4.2023

Wójt Gminy Krokowa
84-110 Krokowa ul. Żarnowiecka 29
tel. 058 675 41 00 fax. 058 675 41 01
http: www.krokowa.pl e-mail: urząd@krokowa.pl

Krokowa, dnia 13.04.2023 r.

OPO.0232.5.2023

Sz. P.

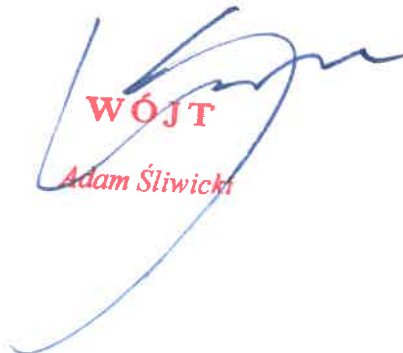
Michał Góral

Radny Gminy Krokowa

W odpowiedzi na interpelację OPO.0003.4.2023 z dnia 31.03.2023 roku niniejszym ustosunkowuję się do zadanych pytań:

AD 1. W załączeniu przedstawiam sprawozdania finansowe Spółki za lata 2019 - 2022.

AD 2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło poprzez pokrycie udziałów przez Gminę w podwyższonym kapitale zakładowym w latach 2020 – 2021 odpowiednio w wysokości: 480.000 zł i 300.000 zł.


WÓJT
Adam Śliwicki

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Przewodniczący Rady Gminy Krokowa,
3. a/a.



DOKUMENTACJA

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJĄCE OKRES OD 01-01-2022r. DO 31-12-2022r.

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i strat
- ✓ Informacja dodatkowa

II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 8 7 1 5 4 1 3 6 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 1 6 3 9 2
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy KROKOWSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	PUCKI
Gmina	KROKOWA	Miejscowość	ŻARNOWIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	PUCKI	Gmina	KROKOWA
Ulica		Nr domu	76
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŻARNOWIEC	Kod pocztowy	84-110
		Poczta	KROKOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych rozporządzeń wykonawczych, a także w oparciu o Politykę Rachunkowości Spółki. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej, przy użyciu nośników elektronicznych. Otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych zgodne jest z art.12 i 13 Ustawy o rachunkowości. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, ciągły i rzetelny, a podstawą dla ujęcia danego zapisu na właściwym koncie jest Zakładowy Plan Kont. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów bezpośrednio na kontach zespołu "4" i równolegle według funkcji - na kontach zespołu "5" (pozabilansowo). Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym, a zawarte w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości, Spółka zwolniona jest z obowiązku badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego. Spółka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych określonych w art. 46 ust.5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt. 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art.48b ust. 5, art. 49 ust. 5 Ustawy o rachunkowości. Jednocześnie powyższe przepisy, a także przepisy art. 3 ust. 6 oraz art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości umożliwiają jednostce kwalifikowanie umów leasingu według zasad podatkowych, a także pozwalają nie ustalać rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w Ustawie o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

- 1.Składniki majątku o wartości początkowej do 1 500,00 zł netto Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
- 2.Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł netto Spółka zalicza do składników o dłuższym użytkowaniu i wprowadza do ewidencji wyposażenia lub ewidencji pozabilansowej na podstawie uwzględnienia okresu użyteczności danego składnika.
- 3.Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, ujmują się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
- 4.Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5.Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
- 6.Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo - wartościową zapasów wycenia się:
 - materiały i towary w cenach zakupu,
 - instrumenty finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższe od rynkowych.
- 7.Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu odpisów aktualizujących).
- 8.Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- 9.Fundusze specjalne (ZFŚS) wycenia się według wartości nominalnej.
- 10.Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 11.Wszystkie zobowiązania, a szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
- 12.Ze względu na nieduże różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego ustalonego przy zastosowaniu stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny.
Spółka rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Krokowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. jako jednostka mała może sporządzać uproszczone sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 Ustawy do rachunkowości. Jednakże zgodnie z art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza bardziej szczegółowe sprawozdanie wg załącznika nr 1, z wyłączeniem zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Wynika to z Uchwały nr 5/2015 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.08.2015r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	4 237 701,19	4 414 180,08	A	Kapitał (fundusz) własny	1 797 276,99	2 698 342,59
I	Wartości niematerialne i prawne	2 227,45	1 846,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 080 000,00	2 080 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	618 342,59	967 940,43
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 227,45	1 846,06				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 235 473,74	4 412 334,02	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 018 053,81	4 167 703,14		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	544 992,99	544 992,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 759 994,94	2 909 498,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	441 681,14	360 650,24		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	270 507,16	351 225,70				
e)	inne środki trwałe	877,58	1 335,47				
2	Środki trwałe w budowie	217 419,93	244 630,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-901 065,60	-349 597,84
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 632 820,80	2 957 413,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 479 584,15	2 835 492,55
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 192 396,60	1 241 575,82		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	19 367,43	12 657,15		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	19 367,43	12 657,15	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 131 927,49	921 662,18	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 476 794,88	2 833 881,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	885 243,75	582 111,50
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 373 480,65	1 665 388,23
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	822 364,36	917 471,94

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	551 116,29	747 916,29
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 154 639,40	519 615,51
3	Należności od pozostałych jednostek	1 131 927,49	921 662,18	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 013 653,02	784 503,58	i)	inne	63 431,08	66 766,53
	– do 12 miesięcy	883 393,45	667 552,71	4	Fundusze specjalne	2 789,27	1 610,78
	– powyżej 12 miesięcy	130 259,57	116 950,87	IV	Rozliczenia międzyokresowe	153 236,65	121 920,76
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 916,00	38 916,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	79 358,47	98 242,60	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	153 236,65	121 920,76
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	133 809,22	104 180,10
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 081,29	133 441,78		– krótkoterminowe	19 427,43	17 740,66
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 081,29	133 441,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 081,29	133 441,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 081,29	133 441,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 020,39	173 814,71				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 430 097,79	5 655 755,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 430 097,79	5 655 755,90

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 637 296,37	15 580 107,62
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 637 296,37	15 580 107,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	15 508 668,35	15 942 195,73
I	Amortyzacja	405 246,52	389 662,28
II	Zużycie materiałów i energii	4 268 232,97	3 883 603,70
III	Usługi obce	2 960 801,66	4 111 119,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 637 720,28	2 626 351,50
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 108 062,38	3 841 750,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 022 825,44	980 212,37
	– emerytalne	368 168,68	357 087,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 779,10	109 496,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-871 371,98	-362 088,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 089 633,32	893 313,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 303,66	21 651,83
IV	Inne przychody operacyjne	1 065 329,66	871 661,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	988 527,93	805 853,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	52 373,88
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 399,55	33 512,98
III	Inne koszty operacyjne	947 128,38	719 966,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-770 266,59	-274 628,44
G	Przychody finansowe	14 224,10	9 013,93
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:	14 224,10	9 013,93
	– 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	145 023,11	83 983,33
I	Odsetki, w tym:	121 173,11	60 133,33
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	23 850,00	23 850,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-901 065,60	-349 597,84
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-901 065,60	-349 597,84

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI
mgr inż. Zenon Dettlaff

Liczba dołączonych opisów: 6

Liczba dołączonych plików: 6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-901 065,60							-349 597,84		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-55 227,15	0,00	0,00					-26 354,90	0,00	0,00
Odwrocenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów.	-22 539,08			12	4	6	a	-20 856,75		
Świadczenie pieniężne za zakwaterowanie obywatelom Ukrainy	-26 520,00			38z						
Pozostałe ^{*)}	-6 168,07							-5 498,15		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}	0,00							0,00		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Pozostałe ^{*)}									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	124 120,77	0,00	0,00				69 476,33	0,00	0,00
Wpłata na PFRON	39 769,00			16	1	36	38 145,00		
Wierzytelności odpisane jako przedawnione	392,26			16	1	20	0,00		
Koszty używania samochodów osobowych	30 039,61			16	1	51	24 508,08		
Odszkodowania	50 585,18			16	1	22			
Pozostałe ^{*)}	3 334,72						6 823,25		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	44 754,49	0,00	0,00				37 723,46	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	41 007,29			16	1	26a	33 512,98		
Pozostałe ^{*)}	3 747,20						4 210,48		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-4 210,48	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	-4 210,48									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	37 483,96	0,00	0,00					29 413,98	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane sieci wodociągowe	37 483,96			12	1	2		29 413,98		
Pozostałe*)	0,00									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-754 144,01							-239 338,97		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń
i zakłady reasekuracji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2022

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

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji zawarte są w **notach nr 1 i 2** (w załączeniu)

W okresie sprawozdawczym nie występują: należności długoterminowe oraz inwestycje długoterminowe - **nota nr 3** (w załączeniu)

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

Nota-5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

3) kwotę 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

– w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego, ujęte są w poniższej notce w formie tabeli.

**Nota – 7 Grunty użytkowane wieczysto
(w załączeniu)**

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwale używane na podstawie ww. umów, z których niezabicie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1–7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w nocie w formie tabeli.

Nota-8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

- środki trwale będące w zarządzie spółki

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 423 677,19	1 720 860,26	0,00	115 144 537,45
Budynki - Szkoły	23 920 684,29	0,00	0,00	23 920 684,29
Specjalistyczne maszyny - leasing	930 152,03	0,00	0,00	930 152,03
Razem	138 274 513,51	1 720 860,26	0,00	139 995 373,77

Spółka we wrześniu 2022 roku podpisała cztery Umowy na zapewnienie generacji energii elektrycznej z modułów fotowoltaicznych na wykonanie kompleksowej instalacji modułów fotowoltaicznych wraz z niezbędną infrastrukturą na okres 7 lat (Efektywny Okres Umowy) przy opłacie podstawowej w kwocie 3 583,00 zł za każdy miesiąc za jeden obiekt. Obiekty objęte umowa:

- Kłanino działka nr 37/17
- Minkowice działka nr 248/4
- Minkowice działka nr 55/3, 58/5
- Żarnowiec działka nr 607/2,607/5

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

Nota-9 Papiery wartościowe lub prawa

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	wartość				

Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie.

Nota-10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Przeterminowane, nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	143 306,57	41 007,29	24 966,80		159 347,06
Razem	143 306,57	41 007,29	24 966,80		159 347,06

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

* W spółkach z o.o. – wielkość i strukturę kapitału zakładowego (który dzieli się na udziały o równej lub nierównej wartości nominalnej, stosownie do art. 152 K.s.h.) oraz podział tego kapitału między wspólników – z wyszczególnieniem ich nazwisk (nazw) oraz liczby i wartości posiadanych przez nich udziałów; informacje te powinny być zgodne z danymi wynikającymi z księgi udziałów;

Nota-11 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA KROKOWA	4 160	500,00	100%
Razem	4 160	500,00	100%

9) 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

Obowiązek podania informacji w tej pozycji dotyczy jedynie jednostek, które nie mają obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. W tej pozycji wykazuje się stany wszystkich tworzonych kapitałów (funduszy) innych niż kapitał podstawowy: na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku według tytułów oraz na koniec roku obrotowego. Informacje o kapitałach można sporządzić w notach w formie tabel.

Nota-12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	967 940,43		967 940,43
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	349 597,84		349 597,84
– pokrycie straty	349 597,84		349 597,84
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	618 342,59		618 342,59

Nota-13 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Podawana w tej pozycji informacja wynika z propozycji podziału zysku netto przygotowanej przez kierownika jednostki i zaakceptowanej przez uprawniony do tego organ jednostki (np. radę nadzorczą). Propozycja podziału zysku powinna być przygotowana z uwzględnieniem odpowiednich przepisów prawa obowiązujących poszczególne grupy jednostek określających zasady ich gospodarki finansowej, w tym zasady podziału zysku lub pokrycia straty. Pozycję tę wypełniają jednostki będące osobami prawnymi oraz spółki komandytowo-akcyjne. Informacja może być sporządzona w formie tabeli, w której wskazane zostaną cele, na które proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy (lub źródła pokrycia straty) oraz odpowiadające im kwoty. Co istotne, jeżeli strata za rok obrotowy zwiększa poprzednio poniesioną i niepokrytą stratę, to kierownik jednostki powinien wskazać we wprowadzeniu wynikające z tego tytułu zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Nota-14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	901 065,60
3. Razem strata do pokrycia	901 065,60
4. Proponowany źródła pokrycia straty	618 342,59
– kapitał zapasowy	618 342,59
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	282 723,01

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- Na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości, Spółka nie jest zobowiązana do ustalania aktywów rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota-15 Zobowiązania według okresów wymagalności
(w załączeniu)

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota-16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	582 111,50	885 243,75	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	582 111,50	885 243,75	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		

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

Nota-17 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	173 814,71	29 020,39	173 814,71	29 020,39
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	173 814,71	29 002,39	173 814,71	29 020,39
ubezpieczenia majątkowe prenumerata czasopism i inne koszty międzyokresowe	128 734,44	20 002,55	128 734,44	20 002,55
Podatek od nieruchomości				
Podatek VAT	45 080,27	9 017,84	45 080,27	9 017,84
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	121 920,76	37 483,96	6 168,07	153 236,65
– długoterminowe	104 180,10	29 629,12		133 809,22
– krótkoterminowe	17 740,66	7 854,84	6 168,07	19 427,43

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

Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami można przedstawić w notach w formie tabel.

Nota-18 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1	0,00	A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640	29 020,39	A.V.2	0,00
			B.IV	29 020,39
Razem		29 020,39		29 020,39

Nota-19 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	138-1	885 243,75	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	885 243,75
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej	24-0/1	0,00	B.II.3 lit. A)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2	0,00	B.II.1	0,00
			B.III.1 lit. B)	0,00
Razem		885 243,75		885 243,75

16) łączną kwotę 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

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, ani nie zostały udzielone jakiegokolwiek gwarancje lub poręczenia

17) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354),

b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

W pozycji tej jednostka ujawnia informację o wartości środków zgromadzonych na rachunku VAT.

Ujawnienie to jest uszczegółowieniem informacji liczbowych wykazanych o aktywach bilansu w pozycji B.III.1 lit. C) w zakresie rodzaju posiadanych przez jednostkę środków pieniężnych. Powyższe informacje można zaprezentować w formie tabeli.

Nota-20 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	1 941,45
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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**

Nota-21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	16 473 421,10	15 726 929,69				
- usługa rozprowadzania wody	2 521 295,40	2 459 350,40				
- usługa oczyszczanie ścieków	6 470 351,36	6 855 012,85				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	16 473 421,10	15 726 929,69				

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:

- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisów aktualizujących środki trwałe dokonuje się w przypadku trwałej utraty ich wartości. Definicję trwałej utraty wartości zawiera art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości. W przypadku środków trwałych przyczyną trwałej utraty wartości może być przykładowo zmiana technologii lub zaniechanie produkcji, przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania, wycofanie z używania na skutek innych przyczyn (zdarzeń) związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Wymagane w tym punkcie informacje można przedstawić w nocie w formie tabeli.

- w okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są

wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości). Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować: zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych, nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utratą rynków zbytu, obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Można to przedstawić w nocie w formie tabeli.

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Spółka nie wprowadziła obrotu magazynowego- zapasów, ponieważ nie wystąpiła do chwili obecnej taka konieczność

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycję tę wypełniają jednostki, które zaniechały bądź też zamierzają zaniechać w następnym roku obrotowym prowadzenia określonej działalności, podając przyczyny i wynikające z tego skutki dla działalności gospodarczej jednostki, co można przedstawić w nocie w formie tabeli. W pozostałych jednostkach można zamieścić informacje, że zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

- żadna z powyższych okoliczności w roku sprawozdawczym w jednostce nie miała miejsca

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycję tę wypełniają tylko jednostki będące podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż w przypadku firm osób fizycznych podatnikami są ich właściciele (wspólnicy), a nie firmy. Rozliczenie powinno zawierać wszystkie niezbędne dane w zakresie przychodów i kosztów, korygujące wynik finansowy (zysk, stratę) brutto i umożliwiające ustalenie dochodu do opodatkowania za bieżący rok podatkowy (podlegającego wykazaniu w rocznym zeznaniu podatkowym). Przy sporządzaniu rozliczenia konieczne jest zatem uwzględnienie obowiązujących w danym roku przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto jednostki można przedstawić w nocie w formie tabeli.

Nota-22 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-901 065,60
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	168 875,26
a) różnice trwałe	124 120,77
– odsetki budżetowe	14,97
– wpłaty na PFRON	39 769,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	
– koszty reprezentacji	
– koszty używania samochodów osobowych	30 039,61
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 000,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	392,26
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	50 585,18
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	2 319,75
b) różnice przejściowe	44 754,49
– odpisy aktualizujące wartość należności	41 007,29
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	3 747,20
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	4 210,48
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	4 210,48
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	55 227,15
a) różnice przejściowe (-)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	

– pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	55 227,15
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	22 539,08
– pozostałe	32 688,07
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	37 483,96
– wartość nieodpłatnych świadczeń	37 483,96
7. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
- strata za 2020 rok	
- strata za 2021 rok (część)	
8. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-754 144,01

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

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

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

Nota-23 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	389 022,82	300 000,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	800,00	10 000,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- w okresie sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym, zdarzenia gospodarcze takie jak przychody bądź koszty o nadzwyczajnym charakterze w Spółce nie wystąpiły

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

W tej pozycji informacji podaje się obowiązujące na dzień bilansowy kursy walut obcych ogłoszone przez Narodowy Bank Polski, które zastosowano do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Jednostka posiadająca zagraniczny oddział (oddziały) i sporządzająca w związku z tym łączne sprawozdanie finansowe według zasad określonych w art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości, podaje w tej pozycji również kursy NBP i średnią tych kursów, stanowiącą podstawę przeliczenia na złote pozycji rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału (oddziałów).

- w okresie sprawozdawczym w jednostce obrót walutą obcą nie wystąpił

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji

i objaśnień brzmi: „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”.

- zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Spółka nie jest zobligowana do sporządzania Rachunku Przepływów Pieniężnych

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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*
- 2) *informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

- żadne z powyższych transakcji ani zagadnień w roku sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w formie tabeli.

Nota 24 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	15
Pracownicy na stanowiskach roboczych	40
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
Razem	55

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

Informacje o wynagrodzeniach można przedstawić w nocy w formie tabeli.

Nota 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	141 450,83	0,00
Organ nadzorujący	97 764,00	0,00
Organ administrujący	-	-

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

- członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2022 wyniosło 11 500,00 zł.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

- w roku obrotowym błędy lat ubiegłych w jednostce nie wystąpiły, jak również nie zaistniały żadne znaczące zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową z negatywnym skutkiem dla wyniku finansowego Spółki

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
 - b) procentowym udziale,**
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Powyższe informacje można podać w formie tabeli, wyszczególniając w niej wymagane informacje oznaczone literami od „a” do „g” – z podaniem danych liczbowych.

- Spółka nie jest jednostką zależną ani dominującą, w związku z czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

- nie wystąpiły

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane jakiegokolwiek zagrożenia, które nie pozwalałyby na kontynuację działalności Spółki

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- **wszystkie istotne informacje zostały zawarte w powyższych opisach i zestawieniach**

Żarnowiec, dnia 30.03.2023 r.

Sporządził: Natalia Reszka-Cysewska

Zarząd

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI


mgr inż. Leon Dettlaff

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Nota 1

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	1	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Grunty (w tym p.w.u.g.)	549 800,00				0,00				
Budynki	575 335,21				0,00				
Budowle	4 379 497,74		37 483,96	12 010,95	49 494,91				
Kotły i maszyny energetyczne	101 378,74		117 000,00		117 000,00				
Maszyny,urządzenia,aparaty ogólnego zastosowania	343 566,96		33 069,32		33 069,32		3 631,71		
Specjalistyczne maszyny	380 639,31				0,00				
Urządzenia techniczne	549 418,46		24 635,00	16 000,00	40 635,00		6 138,21		
Środki transportu	1 124 543,57		15 138,50		15 138,50				
Inne środki trwałe	75 547,91				0,00				
Środki trwałe w budowie	244 630,88		800,00	-28 010,95	-27 210,95				
Razem	8 324 358,78	0,00	228 126,78	0,00	228 126,78	0,00	9 769,92	0,00	

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	10	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	549 800,00	4 807,01				0,00		4 807,01	544 992,99	544 992,99
0,00	575 335,21	277 316,19		17 837,33		17 837,33		295 153,52	298 019,02	280 181,69
0,00	4 428 992,65	1 768 018,02		181 161,38		181 161,38		1 949 179,40	2 611 479,72	2 479 813,25
0,00	218 378,74	43 950,35		21 988,85		21 988,85		65 939,20	57 428,39	152 439,54
3 631,71	373 004,57	277 552,60		15 697,85		15 697,85	3 631,71	289 618,74	66 014,36	83 385,83
0,00	380 639,31	260 422,40		31 938,85		31 938,85		292 361,25	120 216,91	88 278,06
6 138,21	583 915,25	432 427,88		38 308,72		38 308,72	4 399,06	466 337,54	116 990,58	117 577,71
0,00	1 139 682,07	773 317,87		95 857,04		95 857,04		869 174,91	351 225,70	270 507,16
0,00	75 547,91	74 212,44		457,89		457,89		74 670,33	1 335,47	877,58
0,00	217 419,93					0,00		0,00	244 630,88	217 419,93
9 769,92	8 542 715,64	3 912 024,76	0,00	403 247,91	0,00	403 247,91	8 030,77	4 307 241,90	4 412 334,02	4 235 473,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Nota 2

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Oprogramowania komputerowe	43 157,86	2 380,00			2 380,00	0,00	0,00	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	43 157,86	0,00	2 380,00	0,00	2 380,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	45 537,86	41 311,80		1 998,61		1 998,61		43 310,41	1 846,06	2 227,45
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	45 537,86	41 311,80	0,00	1 998,61	0,00	1 998,61	0,00	43 310,41	1 846,06	2 227,45

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Nota 3

Nota 3..... Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) (2)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6) (7)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych			
		zakup (3)	inne (4)	sprzedaż (5)	inne (6)		na początek roku obrotowego (8)	zwiększenia (9)	zmniejszenia (10)	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10) (11)	na początek roku obrotowego (2 - 8) (12)	na koniec roku obrotowego (7 - 11) (13)		
NIE WYSTĘPUJĄ						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
						0,00						0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Nota 7

Nota 7..... Grunty użytkowane wieczysto

1	2	3	4		6
			5		
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
Dz.Nr. 223/1	Powierzchnia (m ²)	420			420
	Wartość (zł)	8 198,00			8 198,00
Dz.Nr. 228/1	Powierzchnia (m ²)	194			194
	Wartość (zł)	3 787,00			3 787,00
Dz.Nr. 285/1	Powierzchnia (m ²)	401			401
	Wartość (zł)	7 828,00			7 828,00
Dz.Nr. 321/1	Powierzchnia (m ²)	438			438
	Wartość (zł)	8 550,00			8 550,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Nota 15

Nota 15... Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Stan na												
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług												
– inne												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług												
– inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 085 965,48	2 925 678,59	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	0,00	2 833 881,77	3 476 794,88	0,00	0,00
– kredyty i pożyczki	582 111,50	885 243,75							582 111,50	885 243,75		
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
– inne zobowiązania finansowe												
– z tytułu dostaw i usług	917 471,94	822 364,36	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	0,00	1 665 388,23	1 373 480,65	0,00	0,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
– zobowiązania wekslowe												
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	519 615,51	1 154 639,40							519 615,51	1 154 639,40	0,00	0,00
– z tytułu wynagrodzeń												
– inne	66 766,53	63 431,08							66 766,53	63 431,08		
Razem	2 085 965,48	2 925 678,59	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	0,00	2 833 881,77	3 476 794,88	0,00	0,00

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-30 13:11:06	Zenon Dettlaff
2023-03-30 13:11:57	Natalia Reszka-Cysewska

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI
Krokowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Żarnowcu

Zarząd Spółki zgodnie z § 17 umowy Spółki i art. 49 ust.1 Ustawy o rachunkowości składa sprawozdanie z działalności za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01.01.2022 r., a kończący się dnia 31.12.2022 r.

Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wykorzystując infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną, dzierżawioną od Gminy Krokowa oraz własną infrastrukturą wodociągowo – kanalizacyjną.

Wartość infrastruktury wod.-kan. dzierżawionej przez Spółkę od Gminy Krokowa, na 31.12.2022 r. wynosiła 115 144 537,45 zł brutto (51 996 453,72 zł netto) natomiast wartość budynków dzierżawionych od Gminy Krokowa (szkoły) wynosiła 23 920 684,29 zł brutto.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 080 000,00 zł. Fundusz zapasowy Spółki na koniec roku obrotowego 2022 wynosił 618 342,59 zł. Wartość ewidencyjna środków trwałych Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosiła:

- brutto 8 325 295,71 zł,
- netto 4 018 053,81 zł.

Spółka zatrudnia obecnie 54 pracowników na umowę o pracę (53,15 etatów) i 2 inkasentów na umowę zlecenie oraz 1 osobę na umowę o zarządzanie (prezes zarządu).

1. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPLYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W roku obrotowym 2021 Spółka wypracowała stratę netto w wysokości 349 597,84 zł zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Wspólników kwota ta została pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Nakłady inwestycyjne Spółki w 2022 r. wyniosły 389 822,82 zł i pokryte zostały z rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji w kwocie 79 147,68 zł, naliczonej amortyzacji w 2022 r. w kwocie 405 246,52 zł.

Nakłady przeznaczono na zakup i budowę m.in. wskazanych poniżej środków trwałych:

- przenośnik ślimakowy osadu – O. Kłanino	12 000,00 zł
- norma Standard -Program do kosztorysowania	2 380,00 zł
- piec gazowy Vaillant – O. Żarnowiec	8 500,00 zł
- stopień sprzężający ACDI40 z silnikiem – O. Kłanino	20 061,00 zł
- automaty prysznicowe – Pole Kaszub Dębki	12 635,00 zł
- agregat prądotwórczy Fogo FD-I-ST	54 600,00 zł
- agregat prądotwórczy Fogo FD-I-ST	53 900,00 zł
- przyczepa do przewozu agregatu WIOLA	15 138,50 zł
- pompa głębinowa Lawora Z645 08-L6W	12 150,00 zł
- komputer DELL 5050- sekretariat	858,32 zł
- nakład przyłączy do sieci wodociągowej Sulicice dz.156/6	800,00 zł

Ponadto w 2022 r. dokonano spłat rat za zakupioną infrastrukturę wod.-kan., w m. Kartoszyno w wysokości 196 800,00 zł.

Zakup ww. środków trwałych, wybudowanie sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej pozwala Spółce podnieść jakość świadczonych usług, przyczynia się do lepszej organizacji pracy i uzyskiwania dobrych efektów ekonomicznych.

Spółka zanotowała wzrost liczby usługobiorców na terenie Gminy Krokowa. Na koniec roku 2022 liczba odbiorców wody wynosiła 4 254, a dostawców ścieków 3 707 w tym odpowiednio sezonowych 1141 i 981. Na początku roku 2022 liczba odbiorców wody wynosiła 4 159, a dostawców ścieków 3 630. Wzrost wyniósł odpowiednio 1,02 % i 1,02 %.

Natomiast z terenu gm. Puck, do oczyszczalni ścieków w Kłaninie, odprowadzono 61 921 m³ ścieków.

Zestawienie sprzedaży usług i przychodów w poszczególnych latach.

Lp	Wyszczególnienie	2003	2006	2010	2019	2020	2021	2022	Wyk. w %	
									9/3	9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Sprzedaż wody (tys. m ³)	309	487	625	723	737	760	773	250	102
2	Oczyszczanie ścieków (tys. m ³)	208	418	561	687	717	731	735	353	100
3	Sprzedaż wody (tys. zł)	531	956	1 577	2 514	2 630	2 521	2 459	463	97
4	Oczyszczanie ścieków (tys. zł)	667	1 689	2 568	5 630	5 982	6 470	6 855	1 027	106
5	Przychody całkowite (tys. zł)	1 297	2 716	4 492	11 325	13 705	16 482	15 741	1 213	95

Przewiduje się nadal nieznaczny wzrost ilości ścieków dopływających, nadal podłączają się do kanalizacji sanitarnej nowi dostawcy ścieków.

2. PRZEWIDZIANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Zarząd spółki z planowanej amortyzacji na 2023 rok. (ok. 390 000,00 zł) jak również wartość rat amortyzacyjnych ponad wartość amortyzacji (ok. 79 000,00 zł) razem ok. 469 000,00 zł, planuje przeznaczyć w 2023 roku na bieżące remonty i naprawy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej tzn. zakup pomp ściekowych i agregatów prądotwórczych.

3. OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka nie prowadzi prac badawczo rozwojowych, a co za tym idzie nie ma osiągnięć w tym obszarze.

4. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Rok obrotowy 2022 zamknął się stratą w wysokości 901 065,60 zł. Spółka uzyskaną stratę w 2022 r. zamierza pokryć w wysokości 618 342,59 z kapitału zapasowego Spółki a pozostała część straty w wysokości 282 723,01 zł pokryć z przyszłych zysków. Na wysokość straty za 2022 rok miała wpływ wysoka inflacja w tym wzrost kosztów energii elektrycznej, wzrost kosztów paliwa i zakupionych materiałów.

Obszarami generującymi straty spółki są dwa rodzaje działalności:

- gospodarka wodno-ściekowa
- gospodarka odpadami

Spółka w październiku 2022 roku ze względu na wzrost kosztów energii, materiałów i usług złożyła wniosek do Wód Polskich o skrócenie obowiązywania obecnej taryfy wodno-ściekowej, ale z powodu formalnych wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia przez organ regulacyjny. W kwietniu 2023 roku przedsiębiorstwo ponownie będzie składać nowy wniosek o skrócenie obowiązującej taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gminy Krokowa i zatwierdzenie nowej uwzględniającej rzeczywiste koszty ponoszone przez Spółkę.

Gospodarka odpadami również wygenerowała stratę za 2022 rok w związku ze zmianą cen paliwa średnio o 47% materiałów oraz wzrost zakupu materiałów eksploatacyjnych, koszty remontów i napraw. Cena z przetargu na wywóz odpadów w 2022 roku nie przewidywała aż tak drastycznych wzrostów inflacyjnych co przyczyniło się do poniesionej straty. W zamówieniu na wywóz odpadów

Gmina Krokowa zakładała 5 200,00 ton odpadów a na dzień 31.12.2022 spółka wywiozła 4 693,73 ton odpadów, co oznacza mniejsze przychody do planowanych.

Suma bilansowa wynosi 5 430 097,79 zł. Na osiągnięty wynik finansowy Spółki znaczący wpływ miały przychody uzyskane z prowadzonej działalności podstawowej na terenie strefy ekonomicznej w m. Kartoszyno oraz z innej działalności Spółki (np. pola namiotowe i wykonywanie przyłączy wodno – kanalizacyjnych).

Przychody całkowite wynosiły 15 741 153,79 zł, a ich struktura jest następująca:

- zaopatrzenie w wodę	2 459 350,40 zł	- 15,62 %
- oczyszczanie ścieków	6 855 012,85 zł	- 43,55 %
- pozostałe przychody	6 426 790,54 zł	- 40,83 %
W tym (bez ścieków dowoż. i z gm. Puck):		
- zaopatrzenie w wodę	2 459 350,40 zł	- 15,62%
- oczyszczanie ścieków	5 887 039,47 zł	- 37,40 %

Natomiast koszty całkowite Spółki wyniosły 16 642 219,39 zł.

Na dzień zakończenia roku obrotowego 2022 najistotniejsze dane o należnościach, środkach pieniężnych i zobowiązaniach przedstawiają się jak niżej.

I. Należności ogółem	1 131 927,49 zł
w tym: - od odbiorców usług	1 013 653,02 zł
- z tyt. podatku CIT	38 916,00 zł
II. Środki pieniężne własne ogółem	12 081,29 zł
w tym: - w kasie	4 103,74 zł
- na rachunku bankowym	6 036,10 zł
- na rachunku bankowym VAT	1 941,45 zł
III. Zobowiązania ogółem	3 479 584,15 zł
w tym:	
1. długoterminowe (spłata infrastruktury wod.-kan. do 2026r.)	551 116,29 zł
2. krótkoterminowe	2 928 467,86 zł
z tego: - wobec dostawców (m.in. spłata infr. w 2023r.~ 197 tys. zł)	822 364,36 zł
- podatki (PIT-4)	17 177,00 zł
- podatek od nieruchomości	1 000 000,00 zł
- podatki (VAT)	10 720,00 zł
- opłaty (ochrona środowiska)	20 537,00 zł
- ZUS	102 915,40 zł
- PFRON	3 290,00 zł
- kredyt w rachunku obrotowym	885 243,75 zł

Spółka dla zapewnienia płynności finansowej odnowiła w styczniu 2023 r. kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, w wysokości 1 200 000,00 zł, na potrzeby finansowania bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

5. UDZIAŁY WŁASNE

Spółka nie nabyła w roku obrotowym udziałów własnych oraz nie posiada udziałów własnych.

6. ODDZIAŁY SPÓŁKI

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

7. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym do kwoty 1 200 000,00 zł. Instrument ten opiera się na zmiennej stopie procentowej, a co za tym idzie istnieje tu ryzyko zmiany oprocentowania.

Żarnowiec, 30.03.2023 r.

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

DOKUMENTACJA

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJĄCE OKRES OD 01-01-2021r. DO 31-12-2021r.

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i strat
- ✓ Informacja dodatkowa

II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 8 7 1 5 4 1 3 6 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 1 6 3 9 2
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KROKOWSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	PUCKI
Gmina	KROKOWA	Miejscowość	ŻARNOWIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	PUCKI	Gmina	KROKOWA
Ulica		Nr domu	76
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŻARNOWIEC	Kod pocztowy	84-110
		Poczta	KROKOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych rozporządzeń wykonawczych, a także w oparciu o Politykę Rachunkowości Spółki. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej, przy użyciu nośników elektronicznych. Otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych zgodne jest z art.12 i 13 Ustawy o rachunkowości. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, ciągły i rzetelny, a podstawą dla ujęcia danego zapisu na właściwym koncie jest Zakładowy Plan Kont. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów bezpośrednio na kontach zespołu "4" i równolegle według funkcji - na kontach zespołu "5" (pozabilansowo). Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym, a zawarte w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości, Spółka zwolniona jest z obowiązku badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego. Spółka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych określonych w art. 46 ust.5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt. 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art.48b ust. 5, art. 49 ust. 5 Ustawy o rachunkowości. Jednocześnie powyższe przepisy, a także przepisy art. 3 ust. 6 oraz art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości umożliwiają jednostce kwalifikowanie umów leasingu według zasad podatkowych, a także pozwalają nie ustalać rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w Ustawie o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

1. Składniki majątku o wartości początkowej do 1 500,00 zł netto Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
2. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł netto Spółka zalicza do składników o dłuższym użytkowaniu i wprowadza do ewidencji wyposażenia lub ewidencji pozabilansowej na podstawie uwzględnienia okresu użyteczności danego składnika.
3. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
4. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
6. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo - wartościową zapasów wycenia się:
 - materiały i towary w cenach zakupu,
 - instrumenty finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższe od rynkowych.
7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu odpisów aktualizujących).
8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
9. Fundusze specjalne (ZFŚS) wycenia się według wartości nominalnej.
10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
11. Wszystkie zobowiązania, a szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
12. Ze względu na nieduże różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego ustalonego przy zastosowaniu stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny.
Spółka rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Krokowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. jako jednostka mała może sporządzać uproszczone sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 Ustawy do rachunkowości. Jednakże zgodnie z art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza bardziej szczegółowe sprawozdanie wg załącznika nr 1, z wyłączeniem zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Wynika to z Uchwały nr 5/2015 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.08.2015r. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	4 414 180,08	4 493 721,26	A	Kapitał (fundusz) własny	2 698 342,59	2 747 940,43
I	Wartości niematerialne i prawne	1 846,06	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 080 000,00	1 780 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	967 940,43	1 307 630,88
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 846,06	0,00				
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 412 334,02	4 493 721,26		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	4 167 703,14	4 207 465,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	544 992,99	544 992,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 909 498,74	3 063 241,05		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	360 650,24	301 927,84				
d)	środki transportu	351 225,70	295 510,14				
e)	inne środki trwałe	1 335,47	1 793,36				
2	Środki trwałe w budowie	244 630,88	286 255,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-349 597,84	-339 690,45
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 957 413,31	2 753 668,49
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania weksłowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 835 492,55	2 656 363,56
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa obrotowe	1 241 575,82	1 007 887,66	b)	inne		
I	Zapasy	12 657,15	10 238,93	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	12 657,15	10 238,93	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 833 881,77	2 654 507,24
II	Należności krótkoterminowe	921 662,18	773 139,03	a)	kredyty i pożyczki	582 111,50	234 599,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 665 388,23	2 203 337,16
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	917 471,94	1 258 620,87
	inne				– powyżej 12 miesięcy	747 916,29	944 716,29
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania weksłowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	519 615,51	136 404,57
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	66 766,53	80 166,04
b)	inne			4	Fundusze specjalne	1 610,78	1 856,32
3	Należności od pozostałych jednostek	921 662,18	773 139,03	IV	Rozliczenia międzyokresowe	121 920,76	97 304,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	784 503,58	600 498,03	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	667 552,71	485 975,67	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	121 920,76	97 304,93
	– powyżej 12 miesięcy	116 950,87	114 522,36		– długoterminowe	104 180,10	80 887,90

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 916,00	43 132,00		– krótkoterminowe	17 740,66	16 417,03
c)	inne	98 242,60	129 509,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	133 441,78	121 939,83				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 441,78	121 939,83				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	133 441,78	121 939,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 441,78	121 939,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	173 814,71	102 569,87				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 655 755,90	5 501 608,92		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 655 755,90	5 501 608,92

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Leon Detlaff

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Reszka-Cysewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 580 107,62	12 828 166,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 580 107,62	12 828 166,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	15 942 195,73	13 297 772,66
I	Amortyzacja	389 662,28	320 994,97
II	Zużycie materiałów i energii	3 883 603,70	3 211 109,15
III	Usługi obce	4 111 119,33	2 879 677,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 626 351,50	2 620 437,42
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 841 750,25	3 299 124,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	980 212,37	842 336,43
	– emerytalne	357 087,28	302 189,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	109 496,30	124 092,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-362 088,11	-469 606,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	893 313,48	869 937,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 651,83	11 319,98
IV	Inne przychody operacyjne	871 661,65	858 617,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	806 853,81	662 242,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	52 373,88	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 512,98	58 506,64
III	Inne koszty operacyjne	719 966,95	603 736,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-274 628,44	-261 912,13
G	Przychody finansowe	9 013,93	7 304,25
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:	9 013,93	7 304,25
	– 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	83 983,33	85 082,57
I	Odsetki, w tym:	60 133,33	61 232,57
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	23 850,00	23 850,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-349 597,84	-339 690,45
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-349 597,84	-339 690,45

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Natalia Reszka-Cysewska

INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń
i zakłady reasekuracji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2021

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

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji zawarte są w **notach nr 1 i 2** (w załączeniu)

W okresie sprawozdawczym nie występują: należności długoterminowe oraz inwestycje długoterminowe - **nota nr 3** (w załączeniu)

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty (w tym p.w.u.g.)	549 800,00				0,00			
Budynki	575 335,21				0,00			
Budowle	4 336 083,76		43 413,98		43 413,98			
Kotły i maszyny energetyczne	101 378,74				0,00			
Maszyny,urządzenia,aparaty ogólnego zastosowania	299 555,26		49 974,30		49 974,30		5 962,60	
Specjalistyczne maszyny	319 719,31		60 920,00		60 920,00			
Urządzenia techniczne	518 818,46		30 600,00		30 600,00			
Środki transportu	961 357,80		183 244,97		183 244,97	20 059,20		
Inne środki trwałe	75 547,91				0,00			
Środki trwałe w budowie	286 255,88		23 875,00		23 875,00	16 100,00	49 400,00	
Razem	8 023 852,33	0,00	392 028,25	0,00	392 028,25	36 159,20	55 362,60	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	549 800,00	4 807,01				0,00		4 807,01	544 992,99	544 992,99
0,00	575 335,21	259 478,86		17 837,33		17 837,33		277 316,19	315 856,35	298 019,02
0,00	4 379 497,74	1 588 699,06		179 318,96		179 318,96		1 768 018,02	2 747 384,70	2 611 479,72
0,00	101 378,74	36 790,67		7 159,68		7 159,68		43 950,35	64 588,07	57 428,39
5 962,60	343 566,96	258 268,28		25 246,92		25 246,92	5 962,60	277 552,60	41 286,98	66 014,36
0,00	380 639,31	233 263,05		27 159,35		27 159,35		260 422,40	86 456,26	120 216,91
0,00	549 418,46	409 221,93		23 205,95		23 205,95		432 427,88	109 596,53	116 990,58
20 059,20	1 124 543,57	665 847,66		109 108,38		109 108,38	1 638,17	773 317,87	295 510,14	351 225,70
0,00	75 547,91	73 754,55		457,89		457,89		74 212,44	1 793,36	1 335,47
65 500,00	244 630,88					0,00		0,00	286 255,88	244 630,88
91 521,80	8 324 358,78	3 530 131,07	0,00	389 494,46	0,00	389 494,46	7 600,77	3 912 024,76	4 493 721,26	4 412 334,02

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
	2	3	4	przychody	przemieszczenie		5	zbycie	likwidacja
Oprogramowania komputerowe	41 939,39		2 013,88			2 013,88		795,41	
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
						0,00			
Razem	41 939,39	0,00	2 013,88			2 013,88	0,00	795,41	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				15	16
795,41	43 157,86	41 939,39		167,82		167,82	795,41	41 311,80	0,00	1 846,06
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
795,41	43 157,86	41 939,39	0,00	167,82	0,00	167,82	795,41	41 311,80	0,00	1 846,06

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

1 Wyszczególnienie	2 Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)		3 Zwiększenie		4 Zmniejszenie		7 Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	8-11 Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				12-13 Wartość netto inwestycji długoterminowych	
	zakup	inne	zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
NIE WYSTĘPUJĄ							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
							0,00					0,00	0,00
Razem							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

Nota-5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

3) kwotę 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

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego, ujęte są w poniższej notce w formie tabeli.

Nota - 7 Grunty użytkowane wieczysto (w załączeniu)

Nota 7..... Grunty użytkowane wieczysto

1	2	3	4		6
			zwiększenia	zmniejszenia	
Dz.Nr. 223/1	Powierzchnia (m ²)	420			420
	Wartość (zł)	8 198,00			8 198,00
Dz.Nr. 228/1	Powierzchnia (m ²)	194			194
	Wartość (zł)	3 787,00			3 787,00
Dz.Nr. 285/1	Powierzchnia (m ²)	401			401
	Wartość (zł)	7 828,00			7 828,00
Dz.Nr. 321/1	Powierzchnia (m ²)	438			438
	Wartość (zł)	8 550,00			8 550,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwale używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w notcie w formie tabeli.

Nota-8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

- środki trwale będące w zarządzie spółki

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 349 242,29	74 434,90	0,00	113 423 677,19
Budynki - Szkoły	23 920 684,29	0,00	0,00	23 920 684,29
Specjalistyczne maszyny - leasing	845 152,03	85 000,00	0,00	930 152,03
Razem	138 115 078,61	159 434,90	0,00	138 274 513,51

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

Nota-9 Papiery wartościowe lub prawa

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Zwiększenia	ilość				
	wartość				
Zmniejszenia	ilość				
	wartość				
Stan na koniec roku obrotowego	ilość				
	wartość				

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie.

Nota-10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Przeterminowane, nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	142 788,01	25 039,23	24 520,67		143 306,57
Razem	142 788,01	25 039,23	24 520,67		143 306,57

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

* W spółkach z o.o. – wielkość i strukturę kapitału zakładowego (który dzieli się na udziały o równej lub nierównej wartości nominalnej, stosownie do art. 152 K.s.h.) oraz podział tego kapitału między wspólników – z wyszczególnieniem ich nazwisk (nazw) oraz liczby i wartości posiadanych przez nich udziałów; informacje te powinny być zgodne z danymi wynikającymi z księgi udziałów;

Nota-11 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA KROKOWA	4 160	500,00	100%
Razem	4 160	500,00	100%

9) 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

Obowiązek podania informacji w tej pozycji dotyczy jedynie jednostek, które nie mają obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. W tej pozycji wykazuje się stany wszystkich tworzonych kapitałów (funduszy) innych niż kapitał podstawowy: na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku według tytułów oraz na koniec roku obrotowego. Informacje o kapitałach można sporządzić w notach w formie tabel.

Nota-12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 307 630,88		1 307 630,88
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	339 690,45		339 690,45
– pokrycie straty	339 690,45		339 690,45
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	967 940,43		967 940,43

Nota-13 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Podawana w tej pozycji informacja wynika z propozycji podziału zysku netto przygotowanej przez kierownika jednostki i zaakceptowanej przez uprawniony do tego organ jednostki (np. radę nadzorczą). Propozycja podziału zysku powinna być przygotowana z uwzględnieniem odpowiednich przepisów prawa obowiązujących poszczególne grupy jednostek określających zasady ich gospodarki finansowej, w tym zasady podziału zysku lub pokrycia straty. Pozycję tę wypełniają jednostki będące osobami prawnymi oraz spółki komandytowo-akcyjne. Informacja może być sporządzona w nocy w formie tabeli, w której wskazane zostaną cele, na które proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy (lub źródła pokrycia straty) oraz odpowiadające im kwoty. Co istotne, jeżeli strata za rok obrotowy zwiększa poprzednio poniesioną i niepokrytą stratę, to kierownik jednostki powinien wskazać we wprowadzeniu wynikające z tego tytułu zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Nota-14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	349 597,84
3. Razem strata do pokrycia	349 597,84
4. Proponowany źródła pokrycia straty	349 597,84
– kapitał zapasowy	349 597,84
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- Na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości, Spółka nie jest zobowiązana do ustalania aktywów rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota-15 Zobowiązania według okresów wymagalności
(w załączeniu)

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 15... Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem			
	BO 2	BZ 3	BO 4	BZ 5	BO 6	BZ 7	BO 8	BZ 9	BO (2+4+6+8)	BZ (3+5+7+9)	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 709 790,95	2 085 965,48	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	2 654 507,24	2 833 881,77	234 599,47	582 111,50
- kredyty i pożyczki	234 599,47	582 111,50										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	1 258 620,87	917 471,94	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	2 203 337,16	1 665 388,23	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 404,57	519 615,51							136 404,57	519 615,51		
- z tytułu wynagrodzeń												
- inne	80 166,04	66 766,53							80 166,04	66 766,53		
Razem	1 709 790,95	2 085 965,48	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	0,00	2 654 507,24	2 833 881,77	234 599,47	582 111,50

Nota-16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	1 590 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	1 590 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		

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

Nota-17 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	102 569,87	173 814,71	102 569,87	173 814,71
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	102 569,87	173 814,71	102 569,87	173 814,71
ubezpieczenia majątkowe prenumerata czasopism i inne koszty międzyokresowe	75 987,59	128 734,44	75 987,59	128 734,44
Podatek od nieruchomości Podatek VAT	26 582,28	45 080,27	26 582,28	45 080,27
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	97 304,93	29 413,98	4 798,15	121 920,76
– długoterminowe	80 887,90	23 292,20		104 180,10
– krótkoterminowe	16 417,03	6 121,78	4 798,15	17 740,66

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

Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami można przedstawić w notach w formie tabel.

Nota-18 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1	0,00	A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640	173 814,71	A.V.2	0,00
			B.IV	173 814,71
Razem		173 814,71		173 814,71

Nota-19 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	138-1	582 111,50	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	582 111,50
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej	24-0/1	0,00	B.II.3 lit. A)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2	0,00	B.II.1	0,00
			B.III.1 lit. B)	0,00
Razem		582 111,50		582 111,50

16) łączną kwotę 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

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, ani nie zostały udzielone jakiegokolwiek gwarancje lub poręczenia

17) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354),

b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

W pozycji tej jednostka ujawnia informację o wartości środków zgromadzonych na rachunku VAT.

Ujawnienie to jest uszczegółowieniem informacji liczbowych wykazanych o aktywach bilansu w pozycji B.III.1 lit. C) w zakresie rodzaju posiadanych przez jednostkę środków pieniężnych. Powyższe informacje można zaprezentować w formie tabeli.

Nota-20 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	125 464,89
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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

Nota-21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	13 698 103,25	16 473 421,10				
- usługa rozprowadzania wody	2 629 765,48	2 521 295,40				
- usługa oczyszczanie ścieków	5 982 145,32	6 470 351,36				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	13 698 103,25	16 473 421,10				

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:

- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisów aktualizujących środki trwałe dokonuje się w przypadku trwałej utraty ich wartości. Definicję trwałej utraty wartości zawiera art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości. W przypadku środków trwałych przyczyną trwałej utraty wartości może być przykładowo zmiana technologii lub zaniechanie produkcji, przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania, wycofanie z używania na skutek innych przyczyn (zdarzeń) związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Wymagane w tym punkcie informacje można przedstawić w nocie w formie tabeli.

- w okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są

wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości). Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować: zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych, nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utratą rynków zbytu, obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Można to przedstawić w nocie w formie tabeli.

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Spółka nie wprowadziła obrotu magazynowego- zapasów, ponieważ nie wystąpiła do chwili obecnej taka konieczność

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycję tę wypełniają jednostki, które zaniechały bądź też zamierzają zaniechać w następnym roku obrotowym prowadzenia określonej działalności, podając przyczyny i wynikające z tego skutki dla działalności gospodarczej jednostki, co można przedstawić w nocie w formie tabeli. W pozostałych jednostkach można zamieścić informacje, że zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

- żadna z powyższych okoliczności w roku sprawozdawczym w jednostce nie miała miejsca

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycję tę wypełniają tylko jednostki będące podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż w przypadku firm osób fizycznych podatnikami są ich właściciele (wspólnicy), a nie firmy. Rozliczenie powinno zawierać wszystkie niezbędne dane w zakresie przychodów i kosztów, korygujące wynik finansowy (zysk, stratę) brutto i umożliwiające ustalenie dochodu do opodatkowania za bieżący rok podatkowy (podlegającego wykazaniu w rocznym zeznaniu podatkowym). Przy sporządzaniu rozliczenia konieczne jest zatem uwzględnienie obowiązujących w danym roku przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto jednostki można przedstawić w nocie w formie tabeli.

Nota-22 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-349 597,84
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	107 199,79
a) różnice trwałe	69 476,33
– odsetki budżetowe	
– wpłaty na PFRON	38 145,00

- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	
- koszty reprezentacji	
- koszty używania samochodów osobowych	24 508,08
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 000,00
- jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	
- amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	4 846,76
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
- pozostałe	976,49
b) różnice przejściowe	37 723,46
- odpisy aktualizujące wartość należności	33 512,98
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	4 210,48
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
- pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
- pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	26 354,90
a) różnice przejściowe (-)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	26 354,90
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	700,00
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	20 856,75
- pozostałe	4 798,15
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	

– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	29 413,98
– wartość nieodpłatnych świadczeń	29 413,98
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	- 239 338,97

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

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

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

Nota-23 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	537 553,15	500 000,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	23 875,00	30 000,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- w okresie sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym, zdarzenia gospodarcze takie jak przychody bądź koszty o nadzwyczajnym charakterze w Spółce nie wystąpiły

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

W tej pozycji informacji podaje się obowiązujące na dzień bilansowy kursy walut obcych ogłoszone przez Narodowy Bank Polski, które zastosowano do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Jednostka posiadająca zagraniczny oddział (oddziały) i sporządzająca w związku z tym łączne sprawozdanie finansowe według zasad określonych w art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości, podaje w tej pozycji również kursy NBP i średnią tych kursów, stanowiącą podstawę przeliczenia na złote pozycji rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału (oddziałów).

- w okresie sprawozdawczym w jednostce obrót walutą obcą nie wystąpił

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „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”.

- zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Spółka nie jest zobligowana do sporządzania Rachunku Przepływów Pieniężnych

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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*
- 2) *informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

- żadne z powyższych transakcji ani zagadnień w roku sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w nocie w formie tabeli.

Nota 24 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	14
Pracownicy na stanowiskach roboczych	39
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	54

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

Informacje o wynagrodzeniach można przedstawić w formie tabeli.

Nota 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	127 828,26	0,00
Organ nadzorujący	97 764,00	0,00
Organ administrujący	-	-

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

- członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- Spółka nie jest zobligowana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2021, w związku z czym nie poniosła żadnych wydatków

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

- w roku obrotowym błędy lat ubiegłych w jednostce nie wystąpiły, jak również nie zaistniały żadne znaczące zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową z negatywnym skutkiem dla wyniku finansowego Spółki

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Powyższe informacje można podać w formie tabeli, wyszczególniając w niej wymagane informacje oznaczone literami od „a” do „g” – z podaniem danych liczbowych.

- Spółka nie jest jednostką zależną ani dominującą, w związku z czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

- nie wystąpiły

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane jakiegokolwiek zagrożenia, które nie pozwalałyby na kontynuację działalności Spółki

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- wszystkie istotne informacje zostały zawarte w powyższych opisach i zestawieniach

Żarnowiec, dnia 14.03.2022 r.

Sporządził: Natalia Reszka-Cysewska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Reszka-Cysewska

Zarząd

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Leon Dettlaff

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI
Krokowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Żarnowcu

Zarząd Spółki zgodnie z § 17 umowy Spółki i art. 49 ust.1 Ustawy o rachunkowości składa sprawozdanie z działalności za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01.01.2021 r., a kończący się dnia 31.12.2021 r.

Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wykorzystując infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną, dzierżawioną od Gminy Krokowa oraz własną infrastrukturą wodociągowo – kanalizacyjną.

Wartość infrastruktury wod.-kan. dzierżawionej przez Spółkę od Gminy Krokowa, na 31.12.2021 r. wynosiła 113 423 677,19 zł brutto (55 116 033,16 zł netto) natomiast wartość budynków dzierżawionych od Gminy Krokowa (szkoły) wynosiła 23 920 684,29 zł brutto.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 080 000,00 zł. Fundusz zapasowy Spółki na koniec roku obrotowego 2021 wynosił 967 940,43 zł. Wartość ewidencyjna środków trwałych Spółki na dzień 31.12.2021 r. wynosiła:

- brutto 8 079 727,90 zł,
- netto 4 167 703,14 zł.

Spółka zatrudnia obecnie 57 pracowników na umowę o pracę (56,15 etatów) i 4 inkasentów na umowę zlecenie oraz 1 osobę na umowę o zarządzanie (prezes zarządu).

1. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

W roku obrotowym 2020 Spółka wypracowała stratę netto w wysokości 339 690,45 zł zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Wspólników kwota ta została pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Nakłady inwestycyjne Spółki w 2021 r. wyniosły 561 428,15 zł i pokryte zostały z rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji w kwocie 79 147,68 zł, naliczonej amortyzacji w 2021 r. w kwocie 389 662,28 zł oraz podwyższenia kapitału zakładowego przez Gminę Krokowa w kwocie 300 000,00 zł.

Nakłady przeznaczono na zakup i budowę m.in. wskazanych poniżej środków trwałych:

- samochód ciężarowy Mercedes ECONIC GPU 6KP6	128 581,00zł
- samochód ciężarowy VW Transporter GPU 4SE5	29 265,00 zł
- samochód ciężarowy Opel Combo GPU 1SM4	25 398,97 zł
- ładowarka KMM ZL10	46 920,00 zł
- pług śnieżny	14 000,00 zł
- pompa zatapialna – przep. główna Krokowa	12 534,00 zł
- pompa zatapialna – przep. ścieków w Prusiewie	11 340,00 zł
- pompa zatapialna – przep. ścieków w Karlikowie	12 740,00 zł
- zestaw Brigde 2 z kamerą z nagrywarką	30 600,00 zł
- pompa głębinowa wodna	9 716,00 zł
- sieć wodociągowa Lubkowo	14 000,00 zł
- oprogramowanie AUTOCAD LT	2 013,88 zł
- laptop LENOVO IP3	2 664,30 zł
- komputer DELL 7020	980,00 zł
- nakłady na budowę studni nr 3 Karlikowo	7 875,00 zł
- przenośnik ślimakowy osadu – O. Kłanino	16 000,00 zł

Ponadto w 2021 r. dokonano spłat rat za zakupioną infrastrukturę wod.-kan., w m. Kartoszyno w wysokości 196 800,00 zł.

Zakup ww. środków trwałych, wybudowanie sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej pozwala Spółce podnieść jakość świadczonych usług, przyczynia się do lepszej organizacji pracy i uzyskiwania dobrych efektów ekonomicznych.

Spółka zanotowała wzrost liczby usługobiorców na terenie Gminy Krokowa. Na koniec roku 2021 liczba odbiorców wody wynosiła 4 159, a dostawców ścieków 3 630 w tym odpowiednio sezonowych 1086 i 932. Na początku roku 2021 liczba odbiorców wody wynosiła 3 991, a dostawców ścieków 3 479. Wzrost wyniósł odpowiednio 1,04 % i 1,04 %.

Natomiast z terenu gm. Puck, do oczyszczalni ścieków w Kłaninie, odprowadzono 63 259 m³ ścieków.

Zestawienie sprzedaży usług i przychodów w poszczególnych latach.

Lp	Wyszczególnienie	2003	2006	2010	2018	2019	2020	2021	Wyk. w %	
									9/3	9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Sprzedaż wody (tys. m ³)	309	487	625	749	723	737	760	246	103
2	Oczyszczanie ścieków (tys. m ³)	208	418	561	710	687	717	731	351	102
3	Sprzedaż wody (tys. zł)	531	956	1 577	2 585	2 514	2 630	2 521	475	96
4	Oczyszczanie ścieków (tys. zł)	667	1 689	2 568	5 708	5 630	5 982	6 470	970	108
5	Przychody całkowite (tys. zł)	1 297	2 716	4 492	11 750	11 325	13 705	16 482	1 273	120

Przewiduje się nadal nieznaczny wzrost ilości ścieków dopływających, nadal podłączają się do kanalizacji sanitarnej nowi dostawcy ścieków.

2. PRZEWIDZIANY ROZWÓJ SPÓŁKI.

Zarząd spółki z planowanej amortyzacji na 2022 rok. (ok. 380 000,00 zł) jak również wartość rat amortyzacyjnych ponad wartość amortyzacji (ok. 79 000,00 zł) razem ok. 459 000,00 zł, planuje przeznaczyć w 2022 roku na bieżące remonty i naprawy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej tzn. zakup pomp ściekowych i agregatów prądotwórczych.

3. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI.

Rok obrotowy 2021 zamknął się stratą w wysokości 349 597,84 zł. Spółka uzyskaną stratę w 2021 r. zamierza pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Na wysokość straty za 2021 rok wpłynęło rozszerzenie działalności w zakresie zagospodarowania odpadami komunalnymi. Spółka wygrała przetarg na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Krokowa, co wymusiło poniesienie nakładów inwestycyjnych na ten rodzaj działalności. W zamówieniu na wywóz odpadów Gmina Krokowa zakładała 6 174,10 ton odpadów a na dzień 31.12.2021 spółka wywoziła 4 865,67 ton odpadów, co oznacza mniejsze przychody do planowanych na początku roku.

Suma bilansowa wynosi 5 655 755,90 zł. Na osiągnięty wynik finansowy Spółki znaczący wpływ miały przychody uzyskane z prowadzonej działalności podstawowej na terenie strefy ekonomicznej w m. Kartoszyne oraz z innej działalności Spółki (np. pola namiotowe i wykonywanie przyłączy wodno – kanalizacyjnych).

Przychody całkowite wynosiły 16 482 435,03 zł, a ich struktura jest następująca:

- zaopatrzenie w wodę	2 521 295,40 zł	- 15,29 %
- oczyszczanie ścieków	6 470 351,36 zł	- 39,26 %
- pozostałe przychody	7 490 788,27 zł	- 45,45 %
w tym (bez ścieków dowoż. i z gm. Puck):		
- zaopatrzenie w wodę	2 521 295,40 zł	- 15,29%
- oczyszczanie ścieków	5 574 474,35 zł	- 33,82 %

Natomiast koszty całkowite Spółki wyniosły 16 832 032,87 zł.

Na dzień zakończenia roku obrotowego 2021 najistotniejsze dane o należnościach, środkach pieniężnych i zobowiązaniach przedstawiają się jak niżej.

I. Należności ogółem	921 662,18 zł
w tym: - od odbiorców usług	784 503,58 zł
- z tyt. podatku CIT	38 916,00 zł
II. Środki pieniężne własne ogółem	133 441,78 zł
w tym: - w kasie	4 496,44 zł
- na rachunku bankowym	3 480,45 zł
- na rachunku bankowym VAT	125 464,89 zł
III. Zobowiązania ogółem	2 835 492,55 zł
w tym:	
1. długoterminowe (spłata infrastruktury wod.-kan. do 2026r.)	747 916,29 zł
2. krótkoterminowe	2 087 576,26 zł
z tego: - wobec dostawców (m.in. spłata infr. w 2021r.~ 197 tys. zł)	917 471,94 zł
- podatki (PIT-4)	29 259,00 zł
- podatek od nieruchomości	220 000,00 zł
- podatki (VAT)	90 775,00 zł
- opłaty (ochrona środowiska)	23 042,00 zł
- ZUS	153 253,51 zł
- PFRON	3 286,00 zł
- kredyt w rachunku obrotowym	582 111,50 zł

Spółka dla zapewnienia płynności finansowej odnowiła w styczniu 2022 r. kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, w wysokości 1 590 000,00 zł, na potrzeby finansowania bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Żarnowiec, 30.03.2022 r.

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Leon Dettlaff

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 8 7 1 5 4 1 3 6 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 1 6 3 9 2	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KROKOWSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	PUCKI
Gmina	KROKOWA	Miejscowość	ŻARNOWIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	PUCKI	Gmina	KROKOWA
Ulica		Nr domu	76
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŻARNOWIEC	Kod pocztowy	84-110
		Poczta	KROKOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych rozporządzeń wykonawczych, a także w oparciu o Politykę Rachunkowości Spółki. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej, przy użyciu nośników elektronicznych. Otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych zgodne jest z art. 12 i 13 Ustawy o rachunkowości. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, ciągły i rzetelny, a podstawą dla ujęcia danego zapisu na właściwym koncie jest Zakładowy Plan Kont. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów bezpośrednio na kontach zespołu "4" i równoległe według funkcji - na kontach zespołu "5" (pozabilansowo). Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym, a zawarte w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości, Spółka zwolniona jest z obowiązku badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego. Spółka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych określonych w art. 46 ust.5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art.48b ust. 5, art. 49 ust. 5 Ustawy o rachunkowości. Jednocześnie powyższe przepisy, a także przepisy art. 3 ust .6 oraz art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości umożliwiają jednostce kwalifikowanie umów leasingu według zasad podatkowych, a także pozwalają nie ustalać rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w Ustawie o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

1. Składniki majątku o wartości początkowej do 1 500,00 zł netto Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
2. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł netto Spółka zalicza do składników o dłuższym użytkowaniu i wprowadza do ewidencji wyposażenia lub ewidencji pozabilansowej na podstawie uwzględnienia okresu użyteczności danego składnika.
3. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, ujmują się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
4. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
6. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo - wartościową zapasów wycenia się:
 - materiały i towary w cenach zakupu,
 - instrumenty finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższe od rynkowych.
7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu odpisów aktualizujących).
8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
9. Fundusze specjalne (ZFŚS) wycenia się według wartości nominalnej.
10. Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
11. Wszystkie zobowiązania, a szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
12. Ze względu na nieduże różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego ustalonego przy zastosowaniu stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny. Spółka rachunek zysków i strat sporządza metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Krokowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. jako jednostka mała może sporządzać uproszczone sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 Ustawy do rachunkowości. Jednakże zgodnie z art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza bardziej szczegółowe sprawozdanie wg załącznika nr 1, z wyłączeniem zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Wynika to z Uchwały nr 5/2015 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.08.2015r. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 828 166,11	10 392 664,24
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 828 166,11	10 392 664,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	13 297 772,66	10 414 653,71
I	Amortyzacja	320 994,97	338 502,72
II	Zużycie materiałów i energii	3 211 109,15	2 325 843,18
III	Usługi obce	2 879 677,92	1 196 844,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 620 437,42	2 605 605,43
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 299 124,73	3 073 025,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	842 336,43	754 368,33
	– emerytalne	302 189,82	281 135,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	124 092,04	120 463,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-469 606,55	-21 989,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	669 937,14	925 527,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	70 525,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 319,98	23 029,10
IV	Inne przychody operacyjne	858 617,16	831 973,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	662 242,72	784 500,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	58 506,64	71 744,97
III	Inne koszty operacyjne	603 736,08	712 755,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-261 912,13	119 037,92
G	Przychody finansowe	7 304,25	7 075,87
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:	7 304,25	7 075,87
	– 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	85 082,57	85 149,16
I	Odsetki, w tym:	61 232,57	74 411,66
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	23 850,00	10 737,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-339 690,45	40 964,43
J	Podatek dochodowy	0,00	38 917,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-339 690,45	2 047,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Keszka-Cysewska

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

KROKOWSKIE
PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	4 493 721,26	4 486 648,14	A	Kapitał (fundusz) własny	2 747 940,43	2 607 630,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 780 000,00	1 300 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 307 630,88	1 305 583,45
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 493 721,26	4 486 648,14	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 207 465,38	4 232 191,74		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	544 992,99	544 992,99		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 063 241,05	3 259 491,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	301 927,84	281 695,64	VI	Zysk (strata) netto	-339 690,45	2 047,43
d)	środki transportu	295 510,14	143 703,29	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 793,36	2 308,31	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 753 668,49	2 599 996,11
2	Środki trwałe w budowie	286 255,88	254 456,40	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 856 363,56	2 498 641,36
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 654 507,24	2 497 884,39
B	Aktywa obrotowe	1 007 887,66	720 978,85	a)	kredyty i pożyczki	234 599,47	603 682,48
I	Zapasy	10 238,93	7 932,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	10 238,93	7 932,98	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 203 337,16	1 642 598,94
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 258 620,87	501 082,65
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	944 716,29	1 141 516,29
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	773 139,03	584 377,33	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 404,57	194 879,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	80 166,04	56 723,59
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 856,32	756,97
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	97 304,93	101 354,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	97 304,93	101 354,75
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	80 887,90	84 937,72
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	16 417,03	16 417,03
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	773 139,03	584 377,33				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	600 498,03	523 041,33				
	– do 12 miesięcy	485 975,67	403 022,72				
	– powyżej 12 miesięcy	114 522,36	120 018,61				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 132,00	1 336,00			
c)	inne	129 509,00	60 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	121 939,83	16 077,79			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 939,83	16 077,79			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	121 939,83	16 077,79			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 939,83	16 077,79			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 569,87	112 590,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 501 608,92	5 207 626,99			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			5 501 608,92	5 207 626,99	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Reezka-Cysewska

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń
i zakłady reasekuracji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2020

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

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji zawarte są w **notach nr 1 i 2** (w załączeniu)

W okresie sprawozdawczym nie występują: należności długoterminowe oraz inwestycje długoterminowe - **nota nr 3** (w załączeniu)

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	1	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej						
		2	3	aktualizacja	przychody	przemieszczenie		4	5	6	zbycie	likwidacja	inne	
Grunty (w tym p.w.u.g.)		549 800,00					0,00							
Budynki		575 335,21					0,00							
Budowle		4 327 631,76		8 452,00			8 452,00							
Kotły i maszyny energetyczne		101 378,74					0,00							
Maszyny,urządzenia,aparaty ogólnego zastosowania		266 576,75		32 978,51			32 978,51							
Specjalistyczne maszyny		267 719,31		52 000,00			52 000,00							
Urządzenia techniczne		518 818,46					0,00							
Środki transportu		758 519,70		202 838,10			202 838,10							
Inne środki trwałe		75 547,91					0,00							
Środki trwałe w budowie		254 456,40		31 799,48			31 799,48							
Razem		7 695 784,24		0,00			328 068,09					0,00		0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	10	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	11	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	16	Zmniejszenie umorzenia	17	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych		
						aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						13	14	15
0,00		549 800,00		4 807,01					0,00				4 807,01	544 992,99	544 992,99	
0,00		575 335,21		241 641,53		17 837,33			17 837,33				259 478,86	333 693,68	315 856,35	
0,00		4 336 083,76		1 401 833,93		186 865,13			186 865,13				1 588 699,06	2 925 797,83	2 747 384,70	
0,00		101 378,74		29 630,99		7 159,68			7 159,68				36 790,67	71 747,75	64 588,07	
0,00		299 555,26		243 646,97		14 621,31			14 621,31				258 268,28	22 929,78	41 286,98	
0,00		319 719,31		211 463,68		21 799,37			21 799,37				233 263,05	56 255,63	86 456,26	
0,00		518 818,46		388 055,98		21 165,95			21 165,95				409 221,93	130 762,48	109 596,53	
0,00		961 357,80		614 816,41		51 031,25			51 031,25				665 847,66	143 703,29	295 510,14	
0,00		75 547,91		73 239,60		514,95			514,95				73 754,55	2 308,31	1 793,36	
0,00		286 255,88							0,00				0,00	254 456,40	286 255,88	
0,00		8 023 852,33		3 209 136,10		0,00			320 994,97				3 530 131,07	4 486 648,14	4 493 721,26	

Nota 2.... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej						
		aktualizacja	przychody	przebieganie		zbycie	likwidacja	inne				
									3	4	5	6
Oprogramowania komputerowe	41 939,39				0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
Razem	41 939,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)	
										10
0,00	41 939,39	41 939,39				0,00	41 939,39	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	41 939,39	41 939,39	0,00	0,00	0,00	0,00	41 939,39	0,00	0,00	

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
NIE WYSTĘPUJĄ						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
						0,00					0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

Nota-5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

3) kwotę 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

– w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego, ujęte są w poniższej nocie w formie tabeli.

**Nota – 7 Grunty użytkowane wieczysto
(w załączeniu)**

Nota 7..... Grunty użytkowane wieczysto

1	2	3	4		6
			5	6	
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
Dz.Nr. 223/1	Powierzchnia (m ²)	400	20		420
	Wartość (zł)	2 900,00	5 298,00		8 198,00
Dz.Nr. 228/1	Powierzchnia (m ²)	200		6	194
	Wartość (zł)	1 500,00	2 287,00		3 787,00
Dz.Nr. 285/1	Powierzchnia (m ²)	400	1		401
	Wartość (zł)	3 400,00	4 428,00		7 828,00
Dz.Nr. 321/1	Powierzchnia (m ²)	400	38		438
	Wartość (zł)	3 400,00	5 150,00		8 550,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w nocy w formie tabeli.

Nota-8 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

- środki trwałe będące w zarządzie spółki

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 349 242,29	0,00	0,00	113 349 242,29
Budynki - Szkoły	23 920 684,29	0,00	0,00	23 920 684,29
Specjalistyczne maszyny - leasing	771 900,00	73 252,03	0,00	845 152,03
Razem	138 041 826,58	73 252,03	0,00	138 115 078,61

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nota-9 Papiery wartościowe lub prawa

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie.

Nota-10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Przeterminowane, nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	96 236,84	58 481,46	11 930,29		142 788,01
Razem	96 236,84	58 481,46	11 930,29		142 788,01

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

* W spółkach z o.o. – wielkość i strukturę kapitału zakładowego (który dzieli się na udziały o równej lub nierównej wartości nominalnej, stosownie do art. 152 K.s.h.) oraz podział tego kapitału między wspólników – z wyszczególnieniem ich nazwisk (nazw) oraz liczby i wartości posiadanych przez nich udziałów; informacje te powinny być zgodne z danymi wynikającymi z księgi udziałów;

Nota-11 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA KROKOWA	3 560	500,00	100%
Razem	3 560	500,00	100%

9) 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

Obowiązek podania informacji w tej pozycji dotyczy jedynie jednostek, które nie mają obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. W tej pozycji wykazuje się stany wszystkich tworzonych kapitałów (funduszy) innych niż kapitał podstawowy: na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku według tytułów oraz na koniec roku obrotowego. Informacje o kapitałach można sporządzić w notach w formie tabel.

Nota-12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 305 583,45		1 305 583,45
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	2 047,43		2 047,43
– agio			
– podział zysku	2 047,43		2 047,43
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 307 630,88		1 307 630,88

Nota-13 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Podawana w tej pozycji informacja wynika z propozycji podziału zysku netto przygotowanej przez kierownika jednostki i zaakceptowanej przez uprawniony do tego organ jednostki (np. radę nadzorczą). Propozycja podziału zysku powinna być przygotowana z uwzględnieniem odpowiednich przepisów prawa obowiązujących poszczególne grupy jednostek określających zasady ich gospodarki finansowej, w tym zasady podziału zysku lub pokrycia straty. Pozycję tę wypełniają jednostki będące osobami prawnymi oraz spółki komandytowo-akcyjne. Informacja może być sporządzona w nocie w formie tabeli, w której wskazane zostaną cele, na które proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy (lub źródła pokrycia straty) oraz odpowiadające im kwoty. Co istotne, jeżeli strata za rok obrotowy zwiększa poprzednio poniesioną i niepokrytą stratę, to kierownik jednostki powinien wskazać we wprowadzeniu wynikające z tego tytułu zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Nota-14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	339 690,45
3. Razem strata do pokrycia	339 690,45
4. Proponowany źródła pokrycia straty	339 690,45
– kapitał zapasowy	339 690,45
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- Na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości, Spółka nie jest zobowiązana do ustalania aktywów rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota-15 Zobowiązania według okresów wymagalności
(w załączeniu)

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 15... Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
Stan na											
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 356 368,10	1 709 790,95	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	2 497 884,39	2 654 507,24	
- kredyty i pożyczki	603 682,48	234 599,47							603 682,48	234 599,47	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
- inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	501 082,65	1 258 620,87	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	1 642 598,94	2 203 337,16	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	
- zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 879,38	136 404,57							194 879,38	136 404,57	
- z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00	
- inne	56 723,59	80 166,04							56 723,59	80 166,04	
4. Fundusze specjalne	756,97	1 856,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756,97	1 856,32	
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	756,97	1 856,32							756,97	1 856,32	
- inne									0,00	0,00	
Razem	1 357 125,07	1 711 647,27	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	354 316,29	157 516,29	2 498 641,36	2 656 963,56	

Nota-16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	1 590 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	1 590 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		

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

Nota-17 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	112 590,75	102 569,87	112 590,75	102 569,87
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	112 590,75	102 569,87	112 590,75	102 569,87
ubezpieczenia majątkowe prenumerata czasopism i inne koszty międzyokresowe	84 141,18	75 987,59	84 141,18	75 987,59
Podatek od nieruchomości Podatek VAT	28 449,57	26 582,28	28 449,57	26 582,28
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	101 354,75		4 049,82	97 304,93
– długoterminowe	84 937,72		4 049,82	80 887,90
– krótkoterminowe	16 417,03			16 417,03

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

Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami można przedstawić w notach w formie tabel.

Nota-18 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1	0,00	A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640	102 569,87	A.V.2	0,00
			B.IV	102 569,87
Razem		102 569,87		102 569,87

Nota-19 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	138-1	234 599,47	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	234 599,47
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej	24-0/1	0,00	B.II.3 lit. A)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2	0,00	B.II.1	0,00
			B.III.1 lit. B)	0,00
Razem		234 599,47		234 599,47

16) łączną kwotę 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

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wpływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, ani nie zostały udzielone jakiegokolwiek gwarancje lub poręczenia

17) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354),

b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

W pozycji tej jednostka ujawnia informację o wartości środków zgromadzonych na rachunku VAT.

Ujawnienie to jest uszczegółowieniem informacji liczbowych wykazanych o aktywach bilansu w pozycji B.III.1 lit. C) w zakresie rodzaju posiadanych przez jednostkę środków pieniężnych. Powyższe informacje można zaprezentować w formie w tabeli.

Nota-20 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	94 897,41
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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

Nota-21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	11 318 191,82	13 698 103,25				
- usługa rozprowadzania wody	2 513 514,69	2 629 765,48				
- usługa oczyszczanie ścieków	5 630 093,49	5 982 145,32				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	11 318 191,82	13 698 103,25				

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:

- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisów aktualizujących środki trwałe dokonuje się w przypadku trwałej utraty ich wartości. Definicję trwałej utraty wartości zawiera art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości. W przypadku środków trwałych przyczyną trwałej utraty wartości może być przykładowo zmiana technologii lub zaniechanie produkcji, przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania, wycofanie z używania na skutek innych przyczyn (zdarzeń) związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Wymagane w tym punkcie informacje można przedstawić w nocie w formie tabeli.

- w okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są

wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości). Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować: zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych, nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utratą rynków zbytu, obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Można to przedstawić w nocie w formie tabeli.

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 Spółka nie wprowadziła obrotu magazynowego- zapasów, ponieważ nie wystąpiła do chwili obecnej taka konieczność

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycję tę wypełniają jednostki, które zaniechały bądź też zamierzają zaniechać w następnym roku obrotowym prowadzenia określonej działalności, podając przyczyny i wynikające z tego skutki dla działalności gospodarczej jednostki, co można przedstawić w nocie w formie tabeli. W pozostałych jednostkach można zamieścić informacje, że zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

- żadna z powyższych okoliczności w roku sprawozdawczym w jednostce nie miała miejsca

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycję tę wypełniają tylko jednostki będące podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż w przypadku firm osób fizycznych podatnikami są ich właściciele (wspólnicy), a nie firmy. Rozliczenie powinno zawierać wszystkie niezbędne dane w zakresie przychodów i kosztów, korygujące wynik finansowy (zysk, stratę) brutto i umożliwiające ustalenie dochodu do opodatkowania za bieżący rok podatkowy (podlegającego wykazaniu w rocznym zeznaniu podatkowym). Przy sporządzaniu rozliczenia konieczne jest zatem uwzględnienie obowiązujących w danym roku przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto jednostki można przedstawić w nocie w formie tabeli.

Nota-22 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-339 690,45
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	126 956,29
a) różnice trwałe	68 474,83
- odsetki budżetowe	
- wpłaty na PFRON	47 591,00

- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	4 049,82
- koszty reprezentacji	
- koszty używania samochodów osobowych	14 970,57
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 000,00
- jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	25,18
- amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
- pozostałe	838,26
b) różnice przejściowe	58 481,46
- odpisy aktualizujące wartość należności	58 481,46
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
- pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	34 346,56
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
- pozostałe	34 346,56
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	12 605,68
a) różnice przejściowe (-)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	12 605,68
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	4 049,82
- pozostałe	8 555,86
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	

– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (otrzymana darowizna)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	- 190 993,28

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

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

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

Nota-23 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	493 068,61	500 000,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	31 799,48	250 000,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- w okresie sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym, zdarzenia gospodarcze takie jak przychody bądź koszty o nadzwyczajnym charakterze w Spółce nie wystąpiły

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

W tej pozycji informacji podaje się obowiązujące na dzień bilansowy kursy walut obcych ogłoszone przez Narodowy Bank Polski, które zastosowano do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Jednostka posiadająca zagraniczny oddział (oddziały) i sporządzająca w związku z tym łączne sprawozdanie finansowe według zasad określonych w art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości, podaje w tej pozycji również kursy NBP i średnią tych kursów, stanowiącą podstawę przeliczenia na złote pozycji rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału (oddziałów).

- w okresie sprawozdawczym w jednostce obrót walutą obcą nie wystąpił

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „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”.

- zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Spółka nie jest zobligowana do sporządzania Rachunku Przepływów Pieniężnych

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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*
- 2) *informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

- żadne z powyższych transakcji ani zagadnień w roku sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w formie tabeli.

Nota 24 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	32
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Razem	49

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

Informacje o wynagrodzeniach można przedstawić w formie tabeli.

Nota 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	125 595,70	0,00
Organ nadzorujący	97 764,00	0,00
Organ administrujący	-	-

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

- członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- Spółka nie jest zobligowana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2020, w związku z czym nie poniosła żadnych wydatków

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

- w roku obrotowym błędy lat ubiegłych w jednostce nie wystąpiły, jak również nie zaistniały żadne znaczące zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową z negatywnym skutkiem dla wyniku finansowego Spółki

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Powyższe informacje można podać w nocy w formie tabeli, wyszczególniając w niej wymagane informacje oznaczone literami od „a” do „g” – z podaniem danych liczbowych.

- Spółka nie jest jednostką zależną ani dominującą, w związku z czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

- nie wystąpiły

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane jakiegokolwiek zagrożenia, które nie pozwalałyby na kontynuację działalności Spółki

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- wszystkie istotne informacje zostały zawarte w powyższych opisach i zestawieniach

Żarnowiec, dnia 30.03.2021 r.

Sporządził: Natalia Reszka-Cysewska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Reszka-Cysewska

Zarząd

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-30 10:28:19	Zenon Dettlaff
2021-03-30 10:29:13	Natalia Reszka-Cysewska

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI **Krokowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Żarnowcu**

Zarząd Spółki zgodnie z § 17 umowy Spółki i art. 49 ust.1 Ustawy o rachunkowości składa sprawozdanie z działalności za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01.01.2020 r., a kończący się dnia 31.12.2020 r.

Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wykorzystując infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną, dzierżawioną od Gminy Krokowa oraz własną infrastrukturą wodociągowo – kanalizacyjną.

Wartość infrastruktury wod.-kan. dzierżawionej przez Spółkę od Gminy Krokowa, na 31.12.2020 r. wynosiła 113 349 242,29 zł brutto (59 902 748,55 zł netto) natomiast wartość budynków dzierżawionych od Gminy Krokowa (szkoły) wynosiła 23 920 684,29 zł brutto.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 780 000,00 zł. Fundusz zapasowy Spółki na koniec roku obrotowego 2020 wynosił 1 307 630,88 zł. Wartość ewidencyjna środków trwałych Spółki na dzień 31.12.2020 r. wynosiła:

- brutto 7 737 596,45 zł,
- netto 4 207 465,38 zł.

Spółka zatrudnia obecnie 47 pracowników na umowę o pracę (46 etatów) i 4 inkasentów na umowę zlecenie oraz 1 osobę na umowę o zarządzanie (prezes zarządu).

1. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

W roku obrotowym 2019 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 2 047,43 zł zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Wspólników kwota ta została przeznaczona dla Spółki na podwyższenie kapitału zapasowego.

Nakłady inwestycyjne Spółki w 2020 r. wyniosły 524 868,09 zł i pokryte zostały m.in. z zysku netto za 2019 r. w kwocie 2 047,43 zł, rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji w kwocie 79 147,68 zł, naliczonej amortyzacji w 2020 r. w kwocie 320 994,97 zł oraz podwyższenia kapitału zakładowego przez Gminę Krokowa w kwocie 480 000,00 zł.

Nakłady przeznaczono na zakup i budowę m.in. wskazanych poniżej środków trwałych:

- samochód ciężarowy Volkswagen GPU 44P8	26 100,00 zł
- kompresor gazu CNG	30 000,00 zł
- zestaw komputerowy	2 978,51 zł
- zamiatarka Hako City Master 2000	52 000,00 zł
- ciągnik rolniczy CF Moto (Quad)	19 571,40 zł
- ciągnik rolniczy CF Moto (Quad)	20 059,20 zł
- samochód ciężarowy Volkswagen Transporter GPU 8MK6	40 415,00 zł
- samochód ciężarowy Mercedes Benz Actros	96 692,50 zł
- sieć wodociągowa – Jeldzino dz.nr.270	5 500,00 zł
- sieć wodociągowo-kanalizacyjna Sławoszyno	2 952,00 zł
- modernizacja SUW Wierzchucino	23 674,48 zł
- modernizacja SUW Białogóra	8 125,00 zł

Ponadto w 2020 r. dokonano spłat rat za zakupioną infrastrukturę wod.-kan., w m. Kartoszyno w wysokości 196 800,00 zł.

Zakup ww. środków trwałych, wybudowanie sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej pozwala Spółce podnieść jakość świadczonych usług, przyczynia się do lepszej organizacji pracy i uzyskiwania dobrych efektów ekonomicznych.

Spółka zanotowała wzrost liczby usługobiorców na terenie Gminy Krokowa. Na koniec roku 2020 liczba odbiorców wody wynosiła 3 991, a dostawców ścieków 3 479 w tym odpowiednio

sezonowych 1006 i 871. Na początku roku 2020 liczba odbiorców wody wynosiła 3 876, a dostawców ścieków 3 381. Wzrost wyniósł odpowiednio 2,97 % i 2,89 %.

Natomiast z terenu gm. Puck, do oczyszczalni ścieków w Kłaninie, odprowadzono 63 210 m³ ścieków.

Zestawienie sprzedaży usług i przychodów w poszczególnych latach.

Lp	Wyszczególnienie	2003	2006	2010	2017	2018	2019	2020	Wyk. w %	
									9/3	9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Sprzedaż wody (tys. m ³)	309	487	625	751	749	723	737	238	102
2	Oczyszczanie ścieków (tys. m ³)	208	418	561	726	710	687	717	345	104
3	Sprzedaż wody (tys. zł)	531	956	1 577	2 548	2 585	2 514	2 630	495	105
4	Oczyszczanie ścieków (tys. zł)	667	1 689	2 568	5 343	5 708	5 630	5 982	897	106
5	Przychody całkowite (tys. zł)	1 297	2 716	4 492	10 711	11 750	11 325	13 705	1 057	121

Przewiduje się nadal nieznaczny wzrost ilości ścieków dopływających, nadal podłączają się do kanalizacji sanitarnej nowi dostawcy ścieków.

2. PRZEWIDZIANY ROZWÓJ SPÓŁKI.

Spółka z planowanej amortyzacji na 2021 rok. (ok. 324 000,00 zł) jak również wartość rat amortyzacyjnych ponad wartość amortyzacji (ok. 79 000,00 zł) razem ok. 403 000,00 zł, Zarząd spółki planuje przeznaczyć w 2021 roku na bieżące remonty i naprawy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej tzn. zakup pomp ściekowych.

W związku z wygraniem przetargu na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Krokowa od 01.04.2021 r. do 31.03.2022 r. Zarząd planuje zakup dwóch specjalistycznych samochodów ciężarowych do wywozu śmieci o wartości około 300 000,00 zł, których koszty pokryje z planowanego podwyższenia kapitału zakładowego przez właściciela.

3. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI.

Rok obrotowy 2020 zamknął się stratą w wysokości 339 690,45 zł. Spółka uzyskaną stratę w 2020 r. zamierza pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Na wysokość straty za 2020 rok wpłynęło rozszerzenie działalności w zakresie zagospodarowania odpadami komunalnymi. Spółka wygrała przetarg na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Krokowa i przetarg na realizację sprzątnięcia oraz wywóz odpadów komunalnych z miejsc publicznych na terenie gminy Krokowa, co wymusiło poniesienie nakładów inwestycyjnych na ten rodzaj działalności. Gmina unieważniła przetarg na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Krokowa, a Spółka przystępując do nowego przetargu nie wygrała go. W konsekwencji tego faktu doszło do zmniejszenia przychodów zaplanowanych na początku roku.

Suma bilansowa wynosi 5 501 608,92 zł. Na osiągnięty wynik finansowy Spółki znaczący wpływ miały przychody uzyskane z prowadzonej działalności podstawowej na terenie strefy ekonomicznej w m. Kartoszyno oraz z innej działalności Spółki (np. pola namiotowe i wykonywanie przyłączy wodno – kanalizacyjnych).

Przychody całkowite wynosiły 13 705 407,50 zł, a ich struktura jest następująca:

- zaopatrzenie w wodę	2 629 765,48 zł	- 19,18 %
- oczyszczanie ścieków	5 982 145,32 zł	- 43,65 %
- pozostałe przychody	5 093 496,70 zł	- 37,17 %
w tym (bez ścieków dowoż. i z gm. Puck):		
- zaopatrzenie w wodę	2 629 765,48 zł	- 19,18 %
- oczyszczanie ścieków	5 237 900,74 zł	- 38,22 %

Natomiast koszty całkowite Spółki wyniosły 14 045 097,95 zł.

Na dzień zakończenia roku obrotowego 2020 najistotniejsze dane o należnościach, środkach pieniężnych i zobowiązaniach przedstawiają się jak niżej.

I. Należności ogółem	773 139,03 zł
w tym:	
- od odbiorców usług	600 498,03 zł
- z tyt. podatku VAT	2 500,00 zł
- z tyt. podatku CIT	40 632,00 zł
II. Środki pieniężne własne ogółem	121 939,83 zł
w tym:	
- w kasie	7 420,71 zł
- na rachunku bankowym	19 621,71 zł
- na rachunku bankowym VAT	94 897,41 zł
III. Zobowiązania ogółem	2 654 507,24 zł
w tym:	
1. długoterminowe (spłata infrastruktury wod.-kan. do 2026r.)	944 716,29 zł
2. krótkoterminowe	1 709 790,95 zł
z tego:	
- wobec dostawców (m.in. spłata infr. w 2021r. ~ 197 tys. zł)	1 258 620,87 zł
- podatki (PIT-4)	17 082,00 zł
- opłaty (ochrona środowiska)	21 706,00 zł
- ZUS	93 540,57 zł
- PFRON	4 076,00 zł
- kredyt w rachunku obrotowym	234 599,47 zł

Spółka dla zapewnienia płynności finansowej odnowiła w styczniu 2021 r. kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, w wysokości 1 590 000,00 zł, na potrzeby finansowania bieżącej działalności operacyjnej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Żarnowiec, 30.03.2021 r.

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI


mgr inż. Zenon Dettlaff

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 8 7 1 5 4 1 3 6 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 1 6 3 9 2
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KROKOWSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	PUCKI
Gmina	KROKOWA	Miejscowość	ZARNOWIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	PUCKI	Gmina	KROKOWA
Ulica		Nr domu	76
		Nr lokalu	
Miejscowość	ZARNOWIEC	Kod pocztowy	84-110
		Poczta	KROKOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych rozporządzeń wykonawczych, a także w oparciu o Politykę Rachunkowości Spółki. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej, przy użyciu nośników elektronicznych. Otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych zgodne jest z art. 12 i 13 Ustawy o rachunkowości. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, ciągły i rzetelny, a podstawą dla ujęcia danego zapisu na właściwym koncie jest Zakładowy Plan Kont. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów bezpośrednio na kontach zespołu "4" i równoległe według funkcji - na kontach zespołu "5" (pozabilansowo). Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym, a zawarte w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną, Na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości, Spółka zwolniona jest z obowiązku badania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego. Spółka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych określonych w art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt. 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5, art. 49 ust. 5 Ustawy o rachunkowości. Jednocześnie powyższe przepisy, a także przepisy art. 3 ust. 6 oraz art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości umożliwiają jednostce kwalifikowanie umów leasingu według zasad podatkowych, a także pozwalają nie ustalać rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w Ustawie o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia:

1. Składniki majątku o wartości początkowej do 1 500,00 zł netto Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
2. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł netto Spółka zalicza do składników o dłuższym użytkowaniu i wprowadza do ewidencji wyposażenia lub ewidencji pozabilansowej na podstawie uwzględnienia okresu użyteczności danego składnika.
3. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
4. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
6. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo - wartościową zapasów wycenia się:
 - materiały i towary w cenach zakupu,
 - instrumenty finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższe od rynkowych.
7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu odpisów aktualizujących).
8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
9. Fundusze specjalne (ZFŚS) wycenia się według wartości nominalnej.
10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
11. Wszystkie zobowiązania, a szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
12. Ze względu na nieduże różnice między kwotą zysku brutto i dochodu podatkowego, podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego ustalonego przy zastosowaniu stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Krokowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. jako jednostka mała może sporządzać uproszczone sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 Ustawy do rachunkowości. Jednakże zgodnie z art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza bardziej szczegółowe sprawozdanie wg załącznika nr 1, z wyłączeniem zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Wynika to z Uchwały nr 5/2015 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.08.2015r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	4 486 648,14	4 521 707,51	A	Kapitał (fundusz) własny	2 607 630,88	2 605 583,45
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 300 000,00	1 300 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 305 583,45	1 200 795,11
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 486 648,14	4 521 707,51	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 232 191,74	4 241 230,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	544 992,99	544 992,99		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 259 491,51	3 183 862,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	281 695,64	312 278,55	VI	Zysk (strata) netto	2 047,43	104 788,34
d)	środki transportu	143 703,29	196 645,41	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 308,31	3 450,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 599 996,11	2 731 941,34
2	Środki trwałe w budowie	254 456,40	280 477,43	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 498 641,36	2 731 941,34
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 497 884,39	2 731 397,35
B	Aktywa obrotowe	720 978,85	815 817,28	a)	kredyty i pożyczki	603 682,48	649 450,56
I	Zapasy	7 932,98	5 730,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	7 932,98	5 730,23	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 642 598,94	1 837 917,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	501 082,65	499 601,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	1 141 516,29	1 338 316,29
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	584 377,33	683 293,79	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 879,38	244 029,43
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	56 723,59	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	756,97	543,99
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	101 354,75	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	101 354,75	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	84 937,72	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	16 417,03	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	584 377,33	683 293,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	523 041,33	594 909,79				
	– do 12 miesięcy	403 022,72	547 164,59				
	– powyżej 12 miesięcy	120 018,61	47 745,20				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 336,00	68 384,00			
c)	inne	60 000,00	20 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 077,79	8 598,74			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 077,79	8 598,74			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 077,79	8 598,74			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 077,79	8 598,74			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 590,75	118 194,52			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 207 626,99	5 337 524,79			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 207 626,99	5 337 524,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Keszka-Cysewska

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zenon Dettlaff

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 392 664,24	11 532 290,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 392 664,24	11 532 290,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 414 653,71	11 481 321,19
I	Amortyzacja	338 502,72	346 319,78
II	Zużycie materiałów i energii	2 325 843,18	3 234 409,75
III	Usługi obce	1 196 844,28	1 402 444,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 605 605,43	2 567 661,99
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 073 025,88	3 081 690,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	754 368,33	706 380,33
	– emerytalne	281 135,65	274 938,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	120 463,89	142 414,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-21 989,47	50 968,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	925 527,58	209 873,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 525,00	73 252,03
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 029,10	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	831 973,48	136 621,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	784 500,19	32 303,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 744,97	0,00
III	Inne koszty operacyjne	712 755,22	32 303,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	119 037,92	228 538,36
G	Przychody finansowe	7 075,67	8 073,98
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:	7 075,67	8 073,98
	– 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	85 149,16	91 188,00
I	Odsetki, w tym:	74 411,66	61 188,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	10 737,50	30 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	40 984,43	145 424,34
J	Podatek dochodowy	38 917,00	40 636,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 047,43	104 788,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Natalia Reszka-Cysewska

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

mgr inż. Zaron Dettlaff

INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń
i zakłady reasekuracji

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2019

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

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji zawarte są w **notach nr 1 i 2** (w załączeniu)

W okresie sprawozdawczym nie występują: należności długoterminowe oraz inwestycje długoterminowe - **nota nr 3** (w załączeniu)

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej						
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
									3	4	5	6
Grunty (w tym p.w.u.g.)	549 800,00				0,00							
Budynki	575 335,21				0,00							
Budowle	4 055 397,50		54 225,34	218 008,92	272 234,26							
Kotły i maszyny energetyczne	101 378,74				0,00							
Maszyny,urządzenia,aparaty ogólnego zastosowania	256 146,75		10 430,00		10 430,00							
Specjalistyczne maszyny	243 534,69		38 684,62		38 684,62							
Urządzenia techniczne	512 618,46		6 200,00		6 200,00							
Środki transportu	829 771,82		18 690,50		18 690,50							
Inne środki trwałe	75 547,91		191 987,89	-218 008,92	-26 021,03							
Środki trwałe w budowie	280 477,43		320 218,35	0,00	0,00							
Razem	7 480 008,51	0,00	320 218,35	0,00	320 218,35	104 442,62	0,00	0,00	104 442,62	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (12 + 16 - 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
0,00	549 800,00	4 807,01				0,00		4 807,01	544 992,99	544 992,99
0,00	575 335,21	223 004,20	18 637,33			18 637,33		241 641,53	352 331,01	333 693,68
0,00	4 327 631,76	1 223 866,13	177 967,80			177 967,80		1 401 833,93	2 831 531,37	2 925 797,83
0,00	101 378,74	22 471,31	7 159,68			7 159,68		29 630,99	78 907,43	71 747,75
0,00	266 576,75	231 612,25	12 034,72			12 034,72		243 646,97	24 534,50	22 929,78
14 500,00	267 719,31	191 204,61	30 175,73			30 175,73		211 463,68	52 330,08	56 255,63
0,00	518 818,46	356 111,92	31 944,06			31 944,06		388 055,98	156 506,54	130 762,48
89 942,62	758 519,70	633 126,41	59 440,96			59 440,96		614 816,41	196 645,41	143 703,29
0,00	75 547,91	72 097,16	1 142,44			1 142,44		73 239,60	3 450,75	2 308,31
0,00	254 456,40							0,00	280 477,43	254 456,40
104 442,62	7 695 784,24	2 958 301,00	338 502,72	0,00	0,00	338 502,72	87 667,62	3 209 136,10	4 521 707,51	4 486 648,14

Nota 2 ... Zmiana wartości początkowej i umniejszenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Zwiększenie wartości początkowej				zbycie	likwidacja	inne
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Oprogramowania komputerowe	41 939,39				0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	41 939,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-16)
10	11	12	13	14	15	16	18	19	20
0,00	41 939,39	41 939,39				0,00	41 939,39	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	41 939,39	41 939,39	0,00	0,00	0,00	0,00	41 939,39	0,00	0,00

Nota 3..... Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)		Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe					Wartość netto inwestycji długoterminowych	
	2	3	4		5	6		7		8	9	10	11	12	13	
			zakup	inne		sprzedaż	inne									
NIE WYSTĘPUJĄ									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
									0,00				0,00	0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

Nota-5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem				

3) kwotę 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

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Nota-6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego, ujęte są w poniższej notce w formie tabeli.

**Nota - 7 Grunty użytkowane wieczysto
(w załączeniu)**

Nota 7.... Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Dz.Nr. 223/1	Powierzchnia (m ²)	400			400
	Wartość (zł)	2 900,00			2 900,00
Dz.Nr. 228/1	Powierzchnia (m ²)	200			200
	Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
Dz.Nr. 285/1	Powierzchnia (m ²)	400			400
	Wartość (zł)	3 400,00			3 400,00
Dz.Nr. 321/1	Powierzchnia (m ²)	400			400
	Wartość (zł)	3 400,00			3 400,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwale używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w nocie w formie tabeli.

Nota-8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

- środki trwale będące w zarządzie spółki

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 289 633,02	59 609,27	0,00	113 349 242,29
Budynki - Szkoły	23 920 684,29	0,00	0,00	23 920 684,29
Specjalistyczne maszyny - leasing	466 000,00	305 900,00	0,00	771 900,00
Razem	137 676 317,31	365 509,27	0,00	138 041 826,58

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

Nota-9 Papiery wartościowe lub prawa

- w okresie sprawozdawczym nie występują

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych może być sporządzone w podanej przykładowo formie.

Nota-10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Przeterminowane, nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	56 361,99	71 562,63	31 687,78		96 236,84
Razem	56 361,99	71 562,63	31 687,78		96 236,84

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

* W spółkach z o.o. – wielkość i strukturę kapitału zakładowego (który dzieli się na udziały o równej lub nierównej wartości nominalnej, stosownie do art. 152 K.s.h.) oraz podział tego kapitału między wspólników – z wyszczególnieniem ich nazwisk (nazw) oraz liczby i wartości posiadanych przez nich udziałów; informacje te powinny być zgodne z danymi wynikającymi z księgi udziałów;

Nota-11 Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
GMINA KROKOWA	2 600	500,00	100%
Razem	2 600	500,00	100%

9) 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

Obowiązek podania informacji w tej pozycji dotyczy jedynie jednostek, które nie mają obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. W tej pozycji wykazuje się stany wszystkich tworzonych kapitałów (funduszy) innych niż kapitał podstawowy: na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku według tytułów oraz na koniec roku obrotowego. Informacje o kapitałach można sporządzić w notach w formie tabel.

Nota-12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 200 795,11		1 200 795,11
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	104 788,34		104 788,34
– agio			
– podział zysku	104 788,34		104 788,34
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 305 583,45		1 305 583,45

Nota-13 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Podawana w tej pozycji informacja wynika z propozycji podziału zysku netto przygotowanej przez kierownika jednostki i zaakceptowanej przez uprawniony do tego organ jednostki (np. radę nadzorczą). Propozycja podziału zysku powinna być przygotowana z uwzględnieniem odpowiednich przepisów prawa obowiązujących poszczególne grupy jednostek określających zasady ich gospodarki finansowej, w tym zasady podziału zysku lub pokrycia straty. Pozycję tę wypełniają jednostki będące osobami prawnymi oraz spółki komandytowo-akcyjne. Informacja może być sporządzona w nocy w formie tabeli, w której wskazane zostaną cele, na które proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy (lub źródła pokrycia straty) oraz odpowiadające im kwoty. Co istotne, jeżeli strata za rok obrotowy zwiększa poprzednio poniesioną i niepokrytą stratę, to kierownik jednostki powinien wskazać we wprowadzeniu wynikające z tego tytułu zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Nota-14 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	2 047,43
3. Razem zysk do podziału	2 047,43
4. Proponowany podział zysku	2 047,43
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	2 047,43
– zwiększenie kapitału rezerwowego	
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- Na podstawie art.37 ust.10 Ustawy o rachunkowości. Spółka nie jest zobowiązana do ustalania aktywów rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota-15 Zobowiązania według okresów wymagalności
(w załączeniu)

Nota 15... Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
Stan na											
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-- z tytułu dostaw i usług											
-- inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-- z tytułu dostaw i usług											
-- inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 393 081,06	1 356 368,10	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	551 116,29	354 316,29	2 731 397,35	2 497 884,39	
-- kredyty i pożyczki	649 450,56	603 682,48							649 450,56	603 682,48	
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
-- inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	
-- z tytułu dostaw i usług	499 601,07	501 082,65	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	551 116,29	354 316,29	1 837 917,36	1 642 598,94	
-- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	
-- zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	
-- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	244 029,43	194 879,38							244 029,43	194 879,38	
-- z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00	
-- inne	0,00	56 723,59							0,00	56 723,59	
4. Fundusze specjalne	543,99	756,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543,99	756,97	
-- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	543,99	756,97							543,99	756,97	
-- inne									0,00	0,00	
Razem	1 393 625,05	1 357 125,07	393 600,00	393 600,00	393 600,00	393 600,00	551 116,29	354 316,29	2 731 941,34	2 498 641,36	

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota-16 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	2 000 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	2 000 000,00	1 590 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00		

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

Nota-17 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	118 194,52	112 590,75	118 194,52	112 590,75
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	118 194,52	112 590,75	118 194,52	112 590,75
ubezpieczenia majątkowe prenumerata czasopism i inne koszty międzyokresowe	91 794,60	84 141,18	91 794,60	84 141,18
Podatek od nieruchomości Podatek VAT	26 399,92	28 449,57	26 399,92	28 449,57
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	101 354,75		101 354,75
– długoterminowe	0,00	84 937,72		84 937,72
– krótkoterminowe	0,00	16 417,03		16 417,03

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami;

dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Informacje o składnikach aktywów i pasywów, których wartość jest wykazywana w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami można przedstawić w notach w formie tabel.

Nota-18 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1	0,00	A.IV.3 lit. c)	0,00
			B.III.1 lit. b)	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640	112 590,75	A.V.2	0,00
			B.IV	112 590,75
Razem		112 590,75		112 590,75

Nota-19 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	138-1	603 682,48	B.II.3 lit. a)	0,00
			B.III.3 lit. a)	603 682,48
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej	24-0/1	0,00	B.II.3 lit. A)	0,00
			B.III.3 lit. a)	0,00
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2	0,00	B.II.1	0,00
			B.III.1 lit. B)	0,00
Razem		603 682,48		603 682,48

16) łączną kwotę 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

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, ani nie zostały udzielone jakiegokolwiek gwarancje lub poręczenia

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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

Nota-20 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	11 742 163,34	11 318 191,82				
- usługa rozprowadzania wody	2 584 506,13	2 513 514,69				
- usługa oczyszczanie ścieków	5 707 600,18	5 630 093,49				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	11 742 163,34	11 318 191,82				

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:

- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisów aktualizujących środki trwałe dokonuje się w przypadku trwałej utraty ich wartości. Definicję trwałej utraty wartości zawiera art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości. W przypadku środków trwałych przyczyną trwałej utraty wartości może być przykładowo zmiana technologii lub zaniechanie produkcji, przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania, wycofanie z używania na skutek innych przyczyn (zdarzeń) związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Wymagane w tym punkcie informacje można przedstawić w nocie w formie tabeli.

- w okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości). Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować: zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych, nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utratą rynków zbytu, obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych. W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo. Można to przedstawić w nocie w formie tabeli.

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Spółka nie wprowadziła obrotu magazynowego- zapasów, ponieważ nie wystąpiła do chwili obecnej taka konieczność

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycję tę wypełniają jednostki, które zaniechały bądź też zamierzają zaniechać w następnym roku obrotowym prowadzenia określonej działalności, podając przyczyny i wynikające z tego skutki dla działalności gospodarczej jednostki, co można przedstawić w nocie w formie tabeli. W pozostałych jednostkach można zamieścić informacje, że zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

- żadna z powyższych okoliczności w roku sprawozdawczym w jednostce nie miała miejsca

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycję tę wypełniają tylko jednostki będące podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż w przypadku firm osób fizycznych podatnikami są ich właściciele (wspólnicy), a nie firmy. Rozliczenie powinno zawierać wszystkie niezbędne dane w zakresie przychodów i kosztów, korygujące wynik finansowy (zysk, stratę) brutto i umożliwiające ustalenie dochodu do opodatkowania za bieżący rok podatkowy (podlegającego wykazaniu w rocznym zeznaniu podatkowym). Przy sporządzaniu rozliczenia konieczne jest zatem uwzględnienie obowiązujących w danym roku przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto jednostki można przedstawić w nocy w formie tabeli.

Nota-21 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	40 964,43
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	121 611,19
a) różnice trwałe	50 048,56
– odsetki budżetowe	
– wpłaty na PFRON	35 338,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 012,46
– koszty reprezentacji	128,70
– koszty używania samochodów osobowych	12 226,92
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 000,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	127,78
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	214,70
b) różnice przejściowe	71 562,63
– odpisy aktualizujące wartość należności	71 562,63
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	34 346,56
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	

-- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
-- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
-- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
-- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
-- pozostałe	34 346,56
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	13 400,70
a) różnice przejściowe (-)	
-- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
-- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
-- pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	13 400,70
-- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
-- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
-- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
-- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	1 012,46
-- pozostałe	12 388,24
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
-- zapłacone odsetki od należności	
-- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	90 000,00
-- wartość nieodpłatnych świadczeń (otrzymana darowizna)	90 000,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	204 828,36

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

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- powyższe zdarzenia nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

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

Nota-22 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	296 030,12	300 000,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	220 988,23	250 000,00
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- w okresie sprawozdawczym, ani w roku poprzedzającym, zdarzenia gospodarcze takie jak przychody bądź koszty o nadzwyczajnym charakterze w Spółce nie wystąpiły

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

W tej pozycji informacji podaje się obowiązujące na dzień bilansowy kursy walut obcych ogłoszone przez Narodowy Bank Polski, które zastosowano do wyceny w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Jednostka posiadająca zagraniczny oddział (oddziały) i sporządzająca w związku z tym łączne sprawozdanie finansowe według zasad określonych w art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości, podaje w tej pozycji również kursy NBP i średnią tych kursów, stanowiącą podstawę przeliczenia na złote pozycji rachunku zysków i strat zagranicznego oddziału (oddziałów).

- w okresie sprawozdawczym w jednostce obrót walutą obcą nie wystąpił

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „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”.

- zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Spółka nie jest zobligowana do sporządzania Rachunku Przepływów Pieniężnych

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 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
- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- żadne z powyższych transakcji ani zagadnień w roku sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w formie tabeli.

Nota 23 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	34
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
Razem	50

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

Informacje o wynagrodzeniach można przedstawić w formie tabeli.

Nota 24 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	167 872,00	0,00
Organ nadzorujący	97 653,90	0,00
Organ administrujący	-	-

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

- członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- Spółka nie jest zobligowana do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2019, w związku z czym nie poniosła żadnych wydatków

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

- w roku obrotowym błędy lat ubiegłych w jednostce nie wystąpiły, jak również nie zaistniały żadne znaczące zmiany w stosowanej polityce rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową z negatywnym skutkiem dla wyniku finansowego Spółki

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Powyższe informacje można podać w nocie w formie tabeli, wyszczególniając w niej wymagane informacje oznaczone literami od „a” do „g” – z podaniem danych liczbowych.

- Spółka nie jest jednostką zależną ani dominującą, w związku z czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

- nie wystąpiły

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane jakiegokolwiek zagrożenia, które nie pozwalałyby na kontynuację działalności Spółki

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

- wszystkie istotne informacje zostały zawarte w powyższych opisach i zestawieniach

Żarnowiec, dnia 30.03.2020 r.

Sporządził: Natalia Reszka-Cysewska

Zarząd

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Natalia Reszka-Cysewska

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI

[Signature]
mgr inż. Zenon Dettlaff

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI

Krokowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego

Sp. z o.o. w Żarnowcu

Zarząd Spółki zgodnie z § 17 umowy Spółki i art. 49 ust.1 Ustawy o rachunkowości składa sprawozdanie z działalności za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01.01.2019r., a kończący się dnia 31.12.2019r.

Spółka prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wykorzystując infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną, dzierżawioną od Gminy Krokowa oraz własną infrastrukturą wodociągowo – kanalizacyjną.

Wartość infrastruktury wod.-kan. dzierżawionej przez Spółkę od Gminy Krokowa, na 31.12.2019r. wynosiła 113 349 242,29 zł brutto (64 801 351,18 zł netto) natomiast wartość budynków dzierżawionych od Gminy Krokowa (szkoły) wynosiła 23 920 684,29 zł brutto.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 300 000,00 zł. Fundusz zapasowy Spółki na koniec roku obrotowego 2019 wynosił 1 305 583,45 zł. Wartość ewidencyjna środków trwałych Spółki na dzień 31.12.2019r. wynosiła:

- brutto 7 441 327,84 zł,
- netto 4 232 191,74 zł.

Spółka zatrudnia obecnie 51 pracowników na umowę o pracę (50 etatów) i 4 inkasentów na umowę zlecenie oraz 1 osobę na umowę o zarządzanie (prezes zarządu).

1. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPLYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

W roku obrotowym 2018 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 104 788,34 zł zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Wspólników kwota ta została przeznaczona dla Spółki na podwyższenie kapitału zapasowego.

Nakłady inwestycyjne Spółki w 2019r. wyniosły 517 018,35 zł i pokryte zostały m.in. z zysku netto za 2018r w kwocie 104 788,34 zł, rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji w kwocie 79 147,68 zł, naliczonej amortyzacji w 2019r. 338 502,72 zł i otrzymanej darowizny od PGE EJ 1 Sp. z o.o. w wysokości 90 000,00 zł. Nakłady przeznaczono na zakup i budowę m.in. wskazanych poniżej środków trwałych:

- rozsiewacz Piasku Piast RCW-3	13 000,00 zł
- zgrzewarka doczołowa	25 684,62zł
- przyczepa do wody pitnej	18 690,50 zł
- pompa głębinowa SUW Żarnowiec	10 430,00 zł
- urządzenie aeracyjne H. Sobieńczyce	6 200,00 zł
- budowa sieci wodociągowej w Krokowej	137 209,67 zł
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brzynie	24 114,53 zł
- budowa studni Tyłowo 9A	25 300,00 zł
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sławoszynie	29 000,34 zł
- modernizacja SUW Wierzchucino	5 363,69 zł
- sieć wodociągowa i kanalizacyjna Dębki Południe	19 850,00 zł
- sieć kanalizacji grawit. Odargowo dz.nr. 139/6	5 375,00 zł

Ponadto w 2019r. dokonano spłat rat za zakupioną infrastrukturę wod.-kan., w m. Kartoszyno, w wysokości 196 800,00 zł.

Zakup ww. środków trwałych, wybudowanie ww. sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej pozwala Spółce podnieść jakość świadczonych usług, przyczynia się do lepszej organizacji pracy i uzyskiwania dobrych efektów ekonomicznych.

W maju 2019 roku Spółka podpisała umowę leasingu operacyjnego z opcją wykupu po zakończeniu umowy na okres 5 lat na ciągnik rolniczy Class Anion 610 o wartości 305 900,00 zł

Spółka zanotowała wzrost liczby usługobiorców na terenie Gminy Krokowa. Na koniec roku 2019 liczba odbiorców wody wynosiła 3 876, a dostawców ścieków 3 381 w tym odpowiednio sezonowych 974 i 841. Na początku roku 2019 liczba odbiorców wody wynosiła 3 801, a dostawców ścieków 3 323. Wzrost wyniósł odpowiednio 1,97 % i 1,74 %.

Natomiast z terenu gm. Puck, do oczyszczalni ścieków w Kłaninie, odprowadzono 63 420 m³ ścieków.

Zestawienie sprzedaży usług i przychodów w poszczególnych latach.

Lp	Wyszczególnienie	2003	2006	2010	2016	2017	2018	2019	Wyk. w %	
									9/3	9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Sprzedaż wody (tys. m ³)	309	487	625	739	751	749	723	234	97
2	Oczyszczanie ścieków (tys. m ³)	208	418	561	710	726	710	687	330	97
3	Sprzedaż wody (tys. zł)	531	956	1 577	2 403	2 548	2 585	2 514	473	97
4	Oczyszczanie ścieków (tys. zł)	667	1 689	2 568	4 406	5 343	5 708	5 630	844	99
5	Przychody całkowite (tys. zł)	1 297	2 716	4 492	8 664	10 711	11 750	11 354	875	97

Przewiduje się nadal nieznaczny wzrost ilości ścieków dopływających, nadal podłączają się do kanalizacji sanitarnej nowi dostawcy ścieków.

2. PRZEWIDZIANY ROZWÓJ SPÓŁKI.

Zysk Spółki wypracowany w 2019r. w kwocie 2 047,43 zł netto i planowaną wartość amortyzacji na 2020r. (ok. 300 tys. zł) jak również wartość rat amortyzacyjnych ponad wartość amortyzacji (ok. 79 000) zł), razem ok. 381 000,00 zł, Zarząd spółki planuje przeznaczyć w 2020r. na bieżące remonty i naprawy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej tzn. zakup sprężarki, zbiornika powietrza i zakup pomp ściekowych.

3. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI.

Rok obrotowy 2019 zamknął się zyskiem brutto 40 964,43 zł i zyskiem netto w kwocie 2 047,43 zł. Podatek dochodowy wyniósł 38 917,00 zł.

Suma bilansowa wynosi 5 207 626,99 zł. Na osiągnięty wynik finansowy Spółki znaczący wpływ miały przychody uzyskane z prowadzonej działalności podstawowej na terenie strefy ekonomicznej w m. Kartoszyń oraz z innej działalności Spółki.

Przychody całkowite netto wynosiły 11 325 267,49 zł, a ich struktura jest następująca:

- zaopatrzenie w wodę	2 513 514,69 zł	- 22,19 %
- oczyszczanie ścieków	5 630 093,49 zł	- 49,71 %
- pozostałe przychody	3 181 659,31 zł	- 28,10 %

W tym (bez ścieków dowoż. i z gm. Puck):

- zaopatrzenie w wodę	2 513 514,69 zł	- 22,19 %
- oczyszczanie ścieków	4 995 033,20 zł	- 44,11 %

Natomiast koszty całkowite Spółki netto wyniosły 11 284 303,06 zł.

Na dzień zakończenia roku obrotowego 2019 najistotniejsze dane o należnościach, środkach pieniężnych i zobowiązaniach przedstawiają się jak niżej.

I. Należności ogółem	584 377,33 zł
w tym: - od odbiorców usług	523 041,33 zł
- z tyt. podatku VAT	1 336,00 zł
II. Środki pieniężne własne ogółem	16 077,79 zł
w tym: - w kasie	4 956,68 zł
- na rachunku bankowym	2 503,60 zł
- na rachunku bankowym VAT	8 617,51 zł
III. Zobowiązania ogółem	2 497 884,39 zł
w tym:	
1. długoterminowe (spłata infrastruktury wod.-kan. do 2026r.)	1 141 516,29 zł
2. krótkoterminowe	1 356 368,10 zł
z tego: - wobec dostawców (m.in. spłata infr. w 2020r.~ 197 tys. zł)	501 082,65 zł
- podatki (PIT-4, CIT)	48 445,00 zł
- opłaty (ochrona środowiska)	21 526,00 zł
- ZUS	121 380,38 zł
- PFRON	3 528,00 zł
- kredyt w rachunku obrotowym	603 682,48 zł

Spółka dla zapewnienia płynności finansowej zaciągnęła w styczniu 2020r. kredyt obrotowy odnawialny w rachunku bieżącym, w wysokości 1 590 000,00 zł, na potrzeby finansowania bieżącej działalności gospodarczej.

Nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie najbliższych 12 m-cy w niezmiennym zakresie.

Żarnowiec, 30.03.2020r.

PREZES ZARZĄDU SPÓŁKI


mgr inż. Zenon Dettlaff