

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31-12-2020r.

Nazwa pozycji	Stan na koniec roku ubiegłego	Stan na koniec roku 2020-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 893 581,80	4 214 868,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 883 875,01	4 202 847,48
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	9 706,79	12 020,74
B. Koszty działalności operacyjnej	3 910 619,93	4 150 946,36
I. Amortyzacja	50 069,83	26 668,86
II. Zużycie materiałów i energii	991 540,00	1 062 225,43
III. Usługi obce	1 134 515,79	1 196 409,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	390 195,42	439 113,41
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 074 775,90	1 155 985,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	229 316,12	225 683,47
- emerytalne	99 647,47	103 434,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 260,37	39 066,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 946,50	5 793,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-17 038,13	63 921,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 426,23	80 578,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	19 327,98	24 177,43
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	24 098,25	56 400,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	875,60	1 795,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	875,60	1 795,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 512,50	142 704,29
G. Przychody finansowe	18 256,73	13 005,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
w którym jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- od jednostek pozostałych, w tym:		
w którym jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	18 256,73	13 005,96
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 233,95	1 011,68
I. Odsetki, w tym:	1 233,95	1 011,68
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	42 535,28	154 698,57
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	42 535,28	154 698,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Małgorzata Kazmierczyk

2021-02-23

PREZES ZARZĄDU
 (kierownik jednostki)
mgr inż. Leszek Zapolski

BILANS
 „ZDU – Komunalka Sp. z o. o.”
 sporządzony na dzień 31.12.2020r.


AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	PASywa	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	342 756,06	347 588,29	A. Kapitał (fundusz) własny	841 823,23	687 124,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	722 800,00	722 800,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	94 287,85	94 287,85
2. Wartość firmy			-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	342 756,06	347 588,29	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:		
I. Środki trwałe	342 756,06	347 588,29	-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	295 000,00	295 000,00	-(2) na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 550,89	7 599,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-129 963,19	-172 498,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 964,70	36 335,06	VI. Zysk (strata) netto	154 698,57	42 535,28
d) środki transportu	4 240,47	8 654,23	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) -		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	437 636,14	360 046,60
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- (1) długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- (2) krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-(1) długoterminowe		
1. Nieruchomości			-(2) krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			3. Wobec pozostałych jednostek		
B. Aktywa obrotowe	936 703,31	699 582,97	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	9 485,74	22 356,41	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	9 485,74	22 356,41	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			e) inne		
4. Towary			III. Zobowiązania krótkoterminowe	437 636,14	360 046,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi			I. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
II. Należności krótkoterminowe	529 668,61	441 942,53	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Należności od jednostek powiązanych			- (1) do 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- (2) powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b) inne		
- do 12 miesięcy			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- powyżej 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
b) inne			-(1) do 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	529 668,61	441 942,53	-(2) powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	431 824,03	389 937,91	b) inne		
- do 12 miesięcy	400 248,04	384 272,53	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	437 636,14	360 046,60
- powyżej 12 miesięcy	31 575,99	5 665,38	a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89 629,15	44 238,05	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne	8 215,43	7 766,57	c) inne zobowiązania finansowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	254 308,02	174 890,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	304 804,80	128 328,07	-(1) do 12 miesięcy	254 308,02	174 890,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 804,80	128 328,07	-(2) powyżej 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b) w pozostałych jednostkach			f) zobowiązania wekslowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304 804,80	128 328,07	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 965,96	94 139,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	304 804,80	128 328,07	h) z tytułu wynagrodzeń	94 362,16	90 912,78
- inne środki pieniężne			i) inne	0,00	103,00
- inne aktywa pieniężne			4. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 744,16	106 955,96	1. Ujemna wartość firmy		
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
D Udziały (akcje) własne			- (1) długoterminowe		
			- (2) krótkoterminowe		
Suma Aktywów	1 279 459,37	1 047 171,26	Suma pasywów	1 279 459,37	1 047 171,26

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.
 B. Informacje uzupełniające istotne rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 30 429,46
 2. Umorzenie środków trwałych 815 780,90
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 83 725,48

PREZES ZARZĄDU

 mgr inż. Leszek Zapolski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

2021.02.23
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

Lp.	Rodzaj grupy	Stan na 31-12-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1.	Grunty	295 000,00			295 000,00
2.	Budynki	54 663,44			54 663,44
3.	Kotły i maszyny energetyczne	5 230,00			5 230,00
4.	Maszyny i urządzenia	91 603,08	9 898,42		101 501,50
5.	Specjalistyczne maszyny	22 553,44			22 553,44
6.	Urządzenia techniczne	54 148,78	11 938,21		66 086,99
7.	Środki transportu	613 501,59			613 501,59
	Razem	1136700,33	21 836,63		1136700,33
	Wyposażenie	86 216,48		2 491,00	83 725,48
	Wartości niematerialne i prawne	30 429,46			30 429,46

Tabela 2. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Rodzaj grupy	Stan na 31-12-2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31-12-2020
1.	Grunty				
2.	Budynki	47 064,44	1 048,11		48 112,55
3.	Kotły i maszyny energetyczne	4 149,14	366,10		4 515,24
4.	Maszyny i urządzenia	68 159,46	16 349,64		84 509,10
5.	Specjalistyczne maszyny	18 108,57	1 220,16		19 328,73
6.	Urządzenia techniczne	46 783,07	3 271,09		50 054,16
7.	Środki transportu	604 847,36	4 413,76		609 261,12
	Razem	789 112,04	26 668,86		815 780,90
	Wyposażenie	86 216,48		2 491,00	83 725,48
	Wartości niematerialne i prawne	30 429,46			30 429,46

2) Nie występuje.

3) Nie występuje.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty zabudowane działka nr 72/18 ob. Biskupiec o powierzchni 1,4753 ha i wartości 295 000,00 przekazane protokołem zdawczo-odbiorczym od Gminy Biskupiec w dniu 22-04-2013 roku.

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

Jednostka użytkuje nieamortyzowane i nieumarzane środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego: samochód FIAT FIORINO, samochód FIAT DUCATO, samochód MAN.

6) Nie występuje.

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

Stan odpisów aktualizujących na koniec 2020 roku wynosi 40 882,65 zł.

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

Kapitał podstawowy na koniec roku wynosił 722 000,00 zł. Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Wiejska w Biskupcu.

Kapitał zakładowy dzieli się na 7228 równych i niepodzielnych udziałów o wartości 100,00zł każdy. Zmian w stanie kapitału w ciągu roku nie było.

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.

Kapitał zapasowy w roku 2020 nie uległ zmianie i wynosi 94 287,85 zł.

10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty zysk netto za 2020 r. wynosi 154 698,57 zł. i zostanie przeznaczony na pokrycie straty z roku 2017 w kwocie 129 963,19, a kwota 24 735,38 zł. zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego spółki.

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

W okresie sprawozdawczym nie tworzono rezerw.

12) Nie występuje.

13) Nie występuje.

14) Rozliczenia międzyokresowe

Tabela 3. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	2019	2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 955,96	92 744,16
- ubezpieczenia	15 276,28	18 561,17
- usługi	101,57	2 092,64
- podatek od nieruchomości		
- modernizacja kotłowni centralnego ogrzewania	91 578,11	72 090,35

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 24,70 zł.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Tabela 4. Przychody netto ze sprzedaży.

Przychody	2019	2020
1. przychody ze sprzedaży wody	1 143 534,54	1 152 469,70
2. przychody z tyt. oczyszczania ścieków	887 605,93	950 246,83
3. przychody z tyt. poboru opłaty abonamentowej	140 597,54	145 284,54
4. przychody z tyt. usług wywozu odpadów stałych	1 048 136,06	1 397 581,37
5. przychody z tyt. obsługi targowiska	10 800,00	10 800,00
6. przychody z tyt. usług pogrzebowych	38 120,50	57 930,00
7. przychody z tyt. usług centralnego ogrzewania	214 720,97	205 781,37
8. przychody z tyt. administrowania WM	32 925,55	32 992,31
9. przychody z tyt. usług zleconych	366 461,68	249 576,16
10. przychody z tyt. sprzedaży towarów	9 706,79	12 020,74
11. przychody z tyt. instalacja kuchni gazowych	972,24	185,20

Razem	3 893 581,80	4 214 868,22
--------------	---------------------	---------------------

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

Dane o kosztach zawarte są w rachunku zysków i start. Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i start. Jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływu środków pieniężnych.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Tabela 5. Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

ZYSK/STRATA BRUTTO	2020
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 175,91
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1 048,11
- składki członkowskie CECH	840,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	212,20
- inne	75,60
Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	
Przychody podatkowe	4 308 452,21
Koszty podatkowe	4 151 577,73
Zysk podatkowy za rok 2020	156 874,48
Zapłacony podatek dochodowy w 2020 roku	14 453,00

III. INFORMACJE O ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMOWACH, ISTOTNYCH TRANSAKCJACH I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIACH OSOBOWYCH.

1) Nie występuje.

2) Nie występuje.

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

Tabela 10. Zatrudnienie

Zatrudnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2019	Przeciętne zatrudnienie w roku 2020
- stanowiska nierobotnicze	5	5
- stanowiska robotnicze	11	10,83
- uczniowie	4,58	2
- zleceniobiorcy	2,33	5,08

4) Informacja 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 członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

- wynagrodzenie Zarządu 115 650,00 zł.
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej 69 600,00 zł.

5) Informacja 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.

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1) Informacja 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.
Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

V. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Zdaniem Zarządu nie występują przesłanki, co do zagrożenia kontynuacji działalności przez jednostkę w następnym roku obrotowym.

VI. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Na dzień bilansowy nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę majątkową oraz wynik finansowy jednostki za rok 2020.

Biskupiec dnia 23-02-2021r.

PREZES ZARZĄDU

Zapolski
mgr inż. Leszek Zapolski