| 1. Identyfikator podatkowy NIP | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) | |
|---|---|---|
| NIP 8451981926 | KRS 0000406620 | |

# Sprawozdanie finansowe jednostki innej

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | |
|---|---|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 12-03-2021 |

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.

Siedziba podmiotu

| Województwo | Powiat |
|---|---|
| WARMIŃSKO-MAZURSKIE | GIŻYCKI |
| **Gmina** | **Miejscowość** |
| GIŻYCKO | BYSTRY |

Adres

| Kraj | Województwo | |
|---|---|---|
| POLSKA | WARMIŃSKO-MAZURSKIE | |
| **Powiat** | **Gmina** | |
| GIŻYCKI | GIŻYCKO | |
| **Ulica** | **Nr domu** | **Nr lokalu** |
| | 1H | |
| **Miejscowość** | **Kod pocztowy** | **Poczta** |
| BYSTRY | 11-500 | GIŻYCKO |

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

3700Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
4931Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI
4939Z POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANY

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 wchodzą 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

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)

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania.
1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3.500 zł.
2. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne
i prawne przyjęto do użytkowania.
3. Wartości składników mających cechy wartości niematerialnych
i prawnych o wartości nieprzekraczających kwoty 3.500 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
4. Dokumentami ewidencyjnymi stan i ruch wartości niematerialnych
i prawnych są:
• dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
• dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.
2. Amortyzację środków trwałych z grupy 1, 3-8 o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i wg stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.
3. Dla majątku objętego grupą 2 KŚT, służącego działalności wodociągowej
4. i działalności ściekowej stosuje się stawkę w wysokości 3% rocznie.
5. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej 5.000 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
6. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 5.000 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
Należności
Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartości,
z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości.

Zapasy
1. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową,
w której ujmuje się rodzaj każdego materiału, stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych.
2. Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistej ceny zakupu.
3. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO.
4. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, artykuły BHP odpisuje się
w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
5. W celu uproszczenia rozliczeń nie stosuje się ewidencji przebiegu pojazdów (samochodów osobowych zgodnie z definicją Ustawy o Vat) dla celów podatku Vat, samochodów będących własnością Spółki i wykorzystywanych w 100% w działalności gospodarczej. Odliczeniu podlega 50 % kwoty podatku Vat wskazanych na fakturach zakupu dotyczących ww samochodów i zakupów niezbędnych do eksploatacji.

Ewidencja kosztów
Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną, tj. zarówno
w układzie rodzajowym (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).
Koszty ogólne rozlicza się miesięcznie w stosunku do kosztów ogółem wg comiesięcznego wskaźnika narzutów.
Koszty dotyczące przyszłych okresów o wartości poniżej 1000 zł , jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.
Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą
(tj. miesięcznie).

| | |
|---|---|
| | Ustalenia wyniku finansowego |
| | Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku finansowego netto. Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. |

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
informację dodatkow, składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień do bilansu, rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrenia, sprawozdanie zarządu.

| | |
|---|---|
| | Pozostałe *(opcjonalnie)* |
| | |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

**sporządzony za okres** 01.01.2020 - 31.12.2020

**(wariant porównawczy)**

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok bieżący 2020 | Dane za rok poprzedni 2019 |
|---|---|---|---|
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | 12 189 352,48 | 11 689 176,17 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 12 135 075,00 | 11 586 640,75 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 9 781,69 | 20 572,12 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 35 688,31 | 67 741,08 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 8 807,48 | 14 222,22 |
| | | | |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | 12 461 912,69 | 12 093 049,12 |
| I | Amortyzacja | 1 272 791,52 | 1 161 901,86 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 2 815 269,08 | 2 781 304,18 |
| III | Usługi obce | 3 400 231,19 | 3 524 707,02 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 676 688,55 | 611 764,03 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 3 406 200,78 | 3 163 699,39 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 794 275,09 | 743 493,64 |
| | – emerytalne | 321 445,90 | 300 509,55 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 88 404,74 | 92 145,85 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 051,74 | 14 033,15 |
| | | | |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)** | -272 560,21 | -403 872,95 |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 139 502,08 | 238 230,01 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 2 090,22 | 35 158,59 |
| II | Dotacje | 40 146,11 | 24 835,63 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 97 265,75 | 178 235,79 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 16 704,50 | 68 915,54 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 16 704,50 | 68 915,54 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)** | -149 762,63 | -234 558,48 |
| **G** | **Przychody finansowe** | 14 160,73 | 17 811,68 |
| 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: | 14 160,73 | 17 811,68 |
| | – 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** | 51 515,18 | 54 286,17 |
| I | Odsetki, w tym: | 46 515,18 | 49 286,17 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 5 000,00 | 5 000,00 |
| **I** | **Zysk (strata) brutto (F + G – H)** | -187 117,08 | -271 032,97 |
| **J** | **Podatek dochodowy** | 8 203,00 | 7 833,00 |
| **K** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | | |
| **L** | **Zysk (strata) netto (I – J – K)** | -195 320,08 | -278 865,97 |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY 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 2020 | rok poprzedni 2019 | | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| **A** | **Aktywa trwałe** | 13 348 113,36 | 13 656 712,76 | **A** | **Kapitał (fundusz) własny** | 12 277 066,16 | 12 472 386,24 |
| **I** | **Wartości niematerialne i prawne** | 6 258,04 | 3 737,50 | **I** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | 12 749 000,00 | 12 749 000,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | **II** | **Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:** | 498,79 | 498,79 |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 6 258,04 | 3 737,50 | **III** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:** | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| **II** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | 13 221 158,32 | 13 482 552,26 | **IV** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:** | 0,00 | 1 753,42 |
| 1 | Środki trwałe | 12 434 583,34 | 13 035 405,57 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 250 612,10 | 261 347,93 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 794 861,56 | 11 026 126,51 | **V** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | -277 112,55 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 779 107,17 | 873 434,69 | **VI** | **Zysk (strata) netto** | -195 320,08 | -278 865,97 |
| d) | środki transportu | 610 002,51 | 874 496,44 | **VII** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | | |
| e) | inne środki trwałe | | | **B** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 2 551 988,48 | 2 224 970,55 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 786 574,98 | 447 146,69 | **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | 140 584,00 | 182 107,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 140 584,00 | 182 107,00 |
| **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** | 356 635,50 | 600 267,96 |
| 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 | 356 635,50 | 600 267,96 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | 356 635,50 | 600 267,96 |
| | – inne papiery wartościowe | | | **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | 1 220 317,57 | 1 092 224,12 |
| | – 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** | 120 697,00 | 170 423,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 120 697,00 | 170 423,00 | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 218 488,74 | 1 089 791,58 |
| **B** | **Aktywa obrotowe** | 1 480 941,28 | 1 040 644,03 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| **I** | **Zapasy** | 77 362,88 | 204 067,62 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 74 962,88 | 201 667,62 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 382 468,18 | 390 897,29 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 382 468,18 | 390 897,29 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 2 400,00 | 2 400,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| **II** | **Należności krótkoterminowe** | 818 214,45 | 697 196,19 | 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 | 294 917,15 | 232 486,49 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 135 905,44 | 133 776,77 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | 405 197,97 | 332 631,03 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 1 828,83 | 2 432,54 |
| b) | inne | | | **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | 834 451,41 | 350 371,47 |
| 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 | 834 451,41 | 350 371,47 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 791 892,34 | 312 030,27 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | 42 559,07 | 38 341,20 |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 818 214,45 | 697 196,19 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 742 348,25 | 601 113,40 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 742 348,25 | 601 113,40 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 75 551,36 | 96 052,43 | | | | |
| c) | inne | 314,84 | 30,36 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| **III** | **Inwestycje krótkoterminowe** | 545 003,36 | 104 314,02 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 545 003,36 | 104 314,02 | | | | |
| 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 | 545 003,36 | 104 314,02 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 544 920,45 | 104 128,85 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 82,91 | 185,17 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| **IV** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 40 360,59 | 35 066,20 | | | | |
| **C** | **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | | | | | | |
| **D** | **Udziały (akcje) własne** | | | | | | |
| | **AKTYWA razem** (suma poz. A i B i C i D) | 14 829 054,64 | 14 697 356,79 | | **PASYWA razem** (suma poz. A i B) | 14 829 054,64 | 14 697 356,79 |

| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|---|---|

**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 | | | Wartość | | |
| | | łączna | z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)* | z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)* | łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | -195 320,08 | | | -271 932,97 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 1 511 419,95 | | | 1 931 961,11 | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 16,33 | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 1 808 181,12 | | | 2 243 691,34 | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 0,00 | | | 39 077,54 | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 39 077,54 | | | -1 386,35 | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 197 223,22 | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | -234 455,98 | | | -252 675,46 | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 | | | | | |

GMINNY ZAKŁAD
KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

# ZESTAWIENIE ZMIAN

# W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

**sporządzone za okres** 01.01.2020 - 31.12.2020

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|---|---|---|---|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | 12 472 386,24 | 12 751 252,21 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| **I.a.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | 12 472 386,24 | 12 751 252,21 |
| **1.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu** | 12 749 000,00 | 12 749 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 12 749 000,00 | 12 749 000,00 |
| **2.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | 498,79 | 498,79 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 498,79 | 498,79 |
| **3.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości** | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | 1 753,42 | 246 558,26 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -1 753,42 | -244 804,84 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 753,42 | 244 804,84 |
| | - pokrycie straty za 2019 rok | 1 753,42 | 244 804,84 |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 1 753,42 |
| **5.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -278 865,97 | -244 804,84 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -278 865,97 | -244 804,84 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 753,42 | 244 804,84 |
| | - pokrycie straty z funduszu rezerwowego | 1 753,42 | 244 804,84 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -277 112,55 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -277 112,55 | 0,00 |
| **6.** | **Wynik netto** | -195 320,08 | -278 865,97 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | 195 320,08 | 278 865,97 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| **II.** | **Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)** | 12 277 066,16 | 12 472 386,24 |
| **III.** | **Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | 12 472 386,24 | 12 472 386,24 |

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

**sporządzony za okres** 01.01.2020 - 31.12.2020

**(metoda pośrednia)**

*jednostka obliczeniowa:* zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok bieżący 2020 | Dane za rok poprzedni 2019 |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | |
| **I.** | **Zysk (strata) netto** | -195 320,08 | -278 865,97 |
| **II.** | **Korekty razem** | 1 877 092,65 | 1 615 790,99 |
| 1. | Amortyzacja | 1 272 791,52 | 1 161 901,86 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 44 632,99 | 46 759,39 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -2 090,22 | -35 158,59 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -41 523,00 | 120 028,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 126 704,74 | -125 859,02 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -121 018,26 | 211 744,36 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 69 083,33 | 57 158,24 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 44 431,61 | -116 219,12 |
| 10. | Inne korekty | 484 079,94 | 295 435,87 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | 1 681 772,57 | 1 336 925,02 |
| **B.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | | |
| **I.** | **Wpływy** | 6 504,07 | 38 224,59 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 504,07 | 38 224,59 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| **II.** | **Wydatki** | 961 730,11 | 2 786 481,10 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 961 730,11 | 2 786 481,10 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | -955 226,04 | -2 748 256,51 |
| **C.** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | | |
| **I.** | **Wpływy** | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| **II.** | **Wydatki** | 285 857,19 | 339 274,85 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 39 840,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 241 224,20 | 252 675,46 |
| 8. | Odsetki | 44 632,99 | 46 759,39 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | -285 857,19 | -339 274,85 |
| **D.** | **Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | 440 689,34 | -1 750 606,34 |
| **E.** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| **F.** | **Środki pieniężne na początek okresu** | 104 314,02 | 1 854 920,36 |
| **G.** | **Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:** | 545 003,36 | 104 314,02 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za rok 2020

## I Pierwsza grupa informacji

**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, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).
**- załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.**

**2.** Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

**3**. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie wystąpiły.

**4.** Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wynosi: **214.716,61 zł.**

**5.** Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych - nie występuje.

**6.** Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw.

**7. O**dpisy aktualizujące wartość należności:

**- Stan na początek roku 220– 51.418,95 zł**

- „ARNA" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością– 46.228,81 zł,
- Nautiner Yachts Sp. z o. o. – 1.781,05 zł,

- Banasik Wojciech – 178,63 zł,
- Krawiel Janusz - 1.425,79 zł,
- Kucharski Bogusław – 992,67 zł,
- Czubińska Barbara – 812,00 zł,

- **Wartość zmniejszonych odpisów**
  - Spłacone należności 16,33 zł

- **Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2020 r. 51.402,62 zł**
  - „ARNA" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością– 46.228,81 zł,
  - Nautiner Yachts Sp. z o. o. – 1.781,05 zł,
  - Banasik Wojciech – 178,63 zł,
  - Krawiel Janusz - 1.425,79 zł,
  - Kucharski Bogusław – 992,67 zł,
  - Czubińska Barbara – 795,67 zł,

- Umorzone należności – 124,94 zł

**8.** Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
**Kapitał podstawowy wynosi 12.749.000,00 zł – 127.490 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.**

**9.** Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszów) zapasowych i rezerwowych:
**- Kapitał zapasowy stan na początek roku 2020 wynosił 498,79 zł, stan na koniec roku 498,79 zł.**

**- Kapitał rezerwowy stan na początek roku 2020 wynosił 1.753,42 zł, stan na koniec roku 2020 wynosi 0 zł, zmniejszenie o kwotę 1.753,42 zł – pokryto stratę za 2019 rok.**

**10.** Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
**Pokrycie straty z dopłat wspólników.**
**11.** Rezerwy
**Utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 140.584 zł.**

**12.** Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, które zgodnie z umową staną się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
**Całość zobowiązań długoterminowych stanowią:**
**Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego –356.635,50 zł**

**13.** Łączna kwota zabezpieczeń na majątku jednostki:
**PKO BP - wierzytelność związana z uruchomieniem kredytu w rachunku bieżącym na okres dwóch lat w kwocie 1.000.000 zł – Hipoteka na nieruchomości (budynek biurowy, warsztat naprawy sprzętu) na łączną kwotę 2.155.092,99 zł**
**14.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

1. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 40.360,59 zł:**

- Ubezpieczenie mienia - 36.441,38zł,
- Prenumerata - 1.681,03 zł,
- Przedpłaty na opłaty za przejazd po drogach krajowych – 823,92 zł;
- odnowienie gwarancji SAGE (program księgowy) Symfonia -1.414,26 zł

2. **Inne rozliczenia międzyokresowe (po stronie pasywów):**

- **długoterminowe – 791.892,34 zł**
    1. **35.528,96 zł kwota otrzymanej (a nie „zamortyzowanych") dotacji związanej z realizacją projektu z PROW.**

2. **756.363,37 zł kwota otrzymanej (a nie „zamortyzowanych") dotacji związanej z realizacją projektu z NFOŚiGW**

- **krótkoterminowe – 40.146,11 zł kwota otrzymanej dotacji (a nie „zamortyzowanych") związanej z realizacją projektu z PROW 1.288,32 zł i 38.857,79 zł z NFOŚiGW.**
- **Zaliczki Camping – 2.412,96 zł**

**15.** Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania.

**Aktywa** – nie wystąpiły

**Pasywa** – numer konta księgowego 249-11-2 – zobowiązanie wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu 632.272,00 zł

Pozycja bilansu – B.II.3.lit. c) –356.635,50zł

B.III.3.lit. i) – 275.636,50 zł.

**16.** Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe.

**II Druga grupa informacji**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów:

- **Sprzedaż towarów i usług 12.135.075,00 zł**
  - **sprzedaż wody 2.764.901,36 zł**
  - **odprowadzanie ścieków 4.425.290,81zł**
  - **usługi przewozu osób 2.083.328,54 zł**
  - **remonty dróg, utrzymanie czystości i zimowe utrzymanie dróg 1.478.226,12 zł**
  - **naprawa pomp i silników 282.195,31 zł**

- **Camping Bystry** **558.251,08 zł**
- **naprawa samochodów** **182.405,01 zł**
- **pozostałe usługi** **360.476,77 zł**

- **Pozostała sprzedaż (materiały)** **8.807,48 zł**

**Całość sprzedaż osiągnięta została w kraju (sprzedaż eksportowa nie wystąpiła).**

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
3. Nie planowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) nie wystąpiły.
4. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły koszty zaniechanej inwestycji

1. W roku obrotowym wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: w kwocie 35.688,31zł . Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają cenę nabycia towarów lob koszt wytworzenia produktów nie wystąpiły.
2. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**Poniesione nakłady inwestycyjne:**

- Samochód ciężarowy Volkswagen Transporter 38.500,00zł
- Budowa, zakup i modernizacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnych 557.686,25 zł
- szafa sterownicza 23.800,00 zł
- zagęszczarka 34.650,00 zł
- monitoring Camping 15.642,29 zł
- kosiarka bijakowa 21.900,00 zł
- przyczepa campingowa 24.000,00 zł

- lokalizator przyłączy 9.500,00 zł
- posypywarka piasku 37.680,00 zł
- komputer 14.016,00 zł
- modernizacja budynku – hotelik Camping 189.659,43 zł
- oprogramowanie EBOK 8.429,00 zł

**Zakup środków trwałych - leasing**

- urządzenie diagnostyczne (warsztat) 18.600 zł

3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.
4. Koszty prac rozwojowych nie wystąpiły.

**III Nie wystąpiły w pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażone w walutach obcych.**

**IV Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły (+) 1.681.772,57 zł.
2. Przepływy pieniężny netto z działalności inwestycyjnej wyniosły (-) 955.226,04zł.
3. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły (-) 285.857,19 zł.

**V Informacja o:**

**1.** Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**2.** Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:
   - pracownicy ogółem - 55,10 etatów
   - stanowiska robotnicze - 44,10 etatów
   - pracownicy administracji - 11,00 etatów.
4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

**Wynagrodzenie ogółem wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej:**

- **wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej – 71.760 zł,**
- **wynagrodzenie Członków Zarządu – 135.504,28 zł.**

5. Nie wystąpiły pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.
6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należnym za rok obrotowy – 4.800 zł

**VI grupa informacji**

1. Nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości dotyczące koronawirusa. Zdarzenie to nie spowoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. lecz jako zdarzenie po dacie bilansowej wymaga dodatkowych ujawnień.
   Spółka chwilowo zawiesiła działalność w zakresie transportu zbiorowego, ograniczyła wykonywanie prac eksploatacyjnych w dziale wod-kan oraz technicznym.

3. Nie dokonano w trakcie roku obrotowego zmian zasad rachunkowości**.**

4. Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym.

**VII grupa informacji**

1. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.
3. Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.
4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**VIII grupa informacji**

W trakcie roku objętego sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie.

**IX grupa informacji**

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

**X grupa informacji**

W związku z panującą pandemią koronawirusa w naszej spółce odnotowano negatywny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2020, jak również po tej dacie. W szczególności dotyczy to zmniejszonych wpływów z działalności w zakresie transportu publicznego oraz dodatkowych kosztów związanych z dostosowaniem do obowiązujących warunków sanitarnych.

Ponadto Spółka przyjęła od Gminy Giżycko w odpłatne użytkowanie zabudowane działki z przeznaczeniem na prowadzenie działalności z zakresu turystyki, sportu i rekreacji. Obostrzenia związane z Covid-19 spowodowały iż spółka od października ponosi jedynie koszty utrzymania obiektu bez możliwości uzyskania przychodów.

Wystąpił również problem z utrzymaniem zatrudnienia na dotychczasowym poziomie. W 2020 roku zlikwidowano 2 etaty kierowców autobusów i kolejne 3 (2 etaty kierowców i specjalisty ds. rozliczeń) w roku bieżącym ze skutkiem na 31 marca 2021. Spółka nie odnotowała znaczącego spadku płynności finansowej, nie korzystała z jakiegokolwiek wsparcia z tarcz antykryzysowych, nie wystąpiły również problemy z regulowaniem podatków, składek ZUS czy też zobowiązań wobec dostawców.

Jolanta Kryba

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Kryba
Data: 2021.03.15 14:06:54 +01'00'

Bogusława Ciborowska

Elektronicznie podpisany przez Bogusława Ciborowska
Data: 2021.03.15 14:04:45 +01'00'

**Załącznik nr 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 | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Grunty** | 346.339,91 | | | | | | | | | 346.339,91 |
| Grupa 1 | 2.515.179,84 | | | | | | | | | 2.515.179,84 |
| Grupa 2 | 21.725.960,82 | | 455.985,39 | | 455.985,39 | | | | | 22.181.946,21 |
| Grupa 3 | 7.789,98 | | | | | | | | | 7.789,98 |
| Grupa 4 | 84.573,75 | | 14.016,00 | | 14.016,00 | | | | | 98.589,75 |
| Grupa 5 | 1.652.262,70 | | 94.230,00 | | 94.230,00 | 21.995,93 | | | 21.995.,93 | 1.724.496,77 |
| Grupa 6 | 58.213,88 | | 43.742,29 | | 43.742,29 | | | | | 101.956,17 |
| Grupa 7 | 3.309.319,49 | | 62.501,00 | | 62.501,00 | | | | | 3.371.820,49 |
| Grupa 8 | 123.540,21 | | | | | | | | | 123.540,21 |
| **Razem** | **29.823.180,58** | | 670.474,68 | | 670474,68 | 21.995,93 | | | 21.995,93 | 30.471.659,33 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie 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) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 84.991,98 | | 10.735,83 | | 10.735,83 | | 95.727,81 | 261.347,93 | 250.612,10 |
| 238.900,45 | | 62.879,50 | | 62.879,50 | | 301.779,95 | 2.276.279,39 | 2.213.399,89 |
| 12.976.113,70 | | 622.298,68 | | 622.298,68 | | 13.598.412,38 | 8.749.847,12 | 8.607.801,73 |
| 7.789,98. | | | | | | 7.789,98 | | |
| 73.702,40 | | 19.134,66 | | 19..134,66 | | 92.837,06 | 10.871,35 | 5.752,69 |
| 797.697,90 | | 218.227,68 | | 218.227,68 | 17.582,08 | 998.343,50 | 854.564,80 | 726.153,27 |
| 50.215,34 | | 20.831,78 | | 20.831,78 | | 71.047,12 | 7.998,54 | 30.909,15 |
| 2.434.823,05 | | 312.774,93 | | 312.774,93 | | 2.747.597,98 | 874.496,44 | 624.222,51 |
| 123.540,21. | | | | | | | | |
| **13.035.405,57** | | **1.266.883,06** | | **1.266.883,06** | **17.582,08** | **14.319.870,71** | **13.035.405,57** | **12.458.851,34** |

## 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 | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Licencja Finanse i Księgowość Puma | 2 650,00 | | | | | | | | | |
| Licencja Kadry | 1 750,00 | | | | | | | | | |
| Licencja Płace | 2 200,00 | | | | | | | | | |
| Mapa zasadnicza wektorowa | 14 433,00 | | | | | | | | | |
| Program do tachografów | 5 119,92 | | | | | | | | | |
| Program Inkasent | 5 668,00 | | | | | | | | | |
| Program Symfonia | 655,49 | | | | | | | | | |
| Program Millenium Woda | 19 400,00 | | | | | | | | | |
| Program SYSTEM TACHO | 6.900,00 | | | | | | | | | |
| Program EBOK | 8.429,00 | | 8.429,00 | | 8.429,00 | | | | | |
| **Razem** | **58.776,41** | | **8.429,00** | | **8.429,00** | | | | | |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie 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 | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 2 650,00 | | | | | | 2.650,00 | | |
| 1 750,00 | | | | | | 1.750,00 | | |
| 2 200,00 | | | | | | 2.200,00 | | |
| 14 433,0 | | | | | | 14.433,00 | | |
| 5 119,92 | | | | | | 5.119,92 | | |
| 5 668,00 | | | | | | 5.668,00 | | |
| 655,49 | | | | | | 655,49 | | |
| 19 400,00 | | | | | | 19.400,00 | | |
| 3.737,50 | | 3.450,00 | | | | 6.612,50 | 3.737,50 | 287,50 |
| | | 2.458,46 | | | | 2.458,46 | | 5.970,54 |
| **55.613,91** | | | | | | **58.488,91.** | **3.737,50** | **6.258,04** |