

Sprawozdanie Finansowe

za okres

od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Data sporządzenia

12 czerwca 2019r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gurańska

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU

Grzegorz Karpiński

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ
- II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12.06.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
LUBICKIE WODOCIĄGI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	TORUŃSKI
Gmina	LUBICZ	Miejscowość	LUBICZ DOLNY
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	TORUŃSKI		Gmina LUBICZ
Ulica	TORUŃSKA	Nr domu	56
Miejscowość	LUBICZ DOLNY	Kod pocztowy	87-162
		Poczta	LUBICZ
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 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY 3 5 1 1 Z WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ 3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW 4 1 1 0 Z REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW 4 1 2 0 Z ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH 4 2 2 1 Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH 4 3 1 2 Z PRZYGOTOWANIE TERENU POD BUDOWĘ 4 3 1 3 Z WYKONYWANIE WYKOPÓW I WIERCEŃ GEOLOGICZNO-INŻYNIERSKICH 4 3 2 2 Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH 8 1 3 0 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENÓW ZIELENI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
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 ☐ nie	
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

Przyjęte przez spółkę z o.o. Lubickie Wodociągi zasady (polityka) rachunkowości w następującym zakresie:

1. Rokiem obrotowym spółki „Lubickie Wodociągi” jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okres sprawozdawczy. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc.
3. Księgi rachunkowe prowadzi się od dnia 01.07.2016r. w siedzibie spółki z o.o. „Lubickie Wodociągi” pod adresem: ul. Toruńska 56, 87-162 Lubicz.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
5. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych (wykaz kont syntetycznych stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały). Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk stosowanych kont syntetycznych (załącznik) powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
6. Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzi się w miarę potrzeb.
7. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej. Wcześniej księgi rachunkowe prowadziła Kancelaria Podatkowo-Księgowa KONTO Maria Bogusławska z wykorzystaniem programu FK autorstwa firmy PH „SET” – Karol Wakarecy w Toruniu. Obecnie prowadzenie ksiąg rachunkowych jest realizowane w oparciu o System Finansowo-Księgowy Rewizor GT firmy InsERT S.A. z Wrocławia. W związku ze zmianą systemu wykorzystano konwersję kont stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równoległe do zapisów na kontach zespołu 4.
9. Opis stosowanych przez spółkę metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
10. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez kierownika jednostki (członka zarządu).
11. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
12. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.
Wartości niematerialne i prawne np. oprogramowania o jednostkowej cenie nie przekraczającej 500, 00zł. obciążają koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania, o cenie jednostkowej od 500,00 do wartości nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są ujmowane w ewidencji WNIP w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. Pozostałe środki powyżej 3500.00zł. są umarzane wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
Dla wszystkich składników majątku trwałego stosuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
Środki trwałe o wartości początkowej do 1500,00zł. obciążają koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 1500,00 do wartości nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są ujmowane w ewidencji środków trwałych w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych w budowie.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:
Półprodukty i produkty w toku - wg poniesionych nakładów na niezakończoną usługę
Zaliczki - w wysokości przekazanych zaliczek na przyszłe świadczenia
•Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- W drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
- 5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia usług a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
- 6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, zgodnie z umową spółki.
Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.
Kapitał rezerwowo tworzy się między innymi z dopłat do kapitału od udziałowców.
- 9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- 10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej do zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.
Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- 11. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
 - b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
 - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
 - ujemną wartość firmy.
- 12. Wycena transakcji w walutach obcych
Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, oraz przedpłat dla faktur, a także jeżeli kurs rzeczywisty nie jest znany to po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.
Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
 - składniki aktywów – po kursie kupna stosowanym kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
 - Składniki pasywów – po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
- 13. Ewidencja zdarzeń gospodarczych związanych z otrzymaniem dofinansowania zewnętrznego będzie ewidencjonowana na wyodrębnionych kontach syntetycznych i analitycznych w zależności od potrzeb.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy w jednostce ustala się przy zastosowaniu kalkulacyjnej postaci rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane. Na wynik finansowy spółki wpływają ponadto:

- Koszty ogólnozakładowe – dotyczące wszystkich kosztów funkcjonowania biura,
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, najmów, dzierżaw, mediów, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek i dodatnich różnic kursowych,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, otrzymanych kredytów, pożyczek i gwarancji bankowych, oraz ujemnych różnic kursowych

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z przyjętymi przez jednostkę zasadami (polityki) rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

Informacja uzupełniająca do poniesionej straty.

Ponieważ Spółka świadczy usługi użyteczności publicznej w zakresie zaopatrzenia ludności w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków, to pomimo poniesionej straty za rok 2018, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A	Aktywa trwale	15 468 943,86	14 698 578,95	A	Kapitał (fundusz) własny	8 121 894,47	8 250 163,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 256 500,00	6 956 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	210 263,71	269 425,28
2	Wartość firmy				– 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				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	15 468 943,86	14 698 578,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 083 400,00	1 083 400,00
1	Środki trwale	14 935 940,56	14 268 127,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 083 400,00	1 083 400,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	56 629,00	56 629,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 870 018,16	14 203 614,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-100 262,59	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-328 006,65	-59 161,57
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	9 293,40	7 884,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 102 499,89	7 139 671,68
2	Środki trwale w budowie	533 003,30	430 451,18	I	Rezerwy na zobowiązania	94 715,36	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	94 715,36	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	94 715,36	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	2 342 651,33	2 552 714,83
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	2 342 651,33	2 552 714,83
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 342 651,33	2 552 714,83
	– 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 weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 862 514,21	2 687 997,75
	– 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	3 862 514,21	2 687 997,75
B	Aktywa obrotowe	755 450,50	691 256,44	a)	kredyty i pożyczki	3 132 826,44	1 952 581,67
I	Zapasy	3 545,12	44 288,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	3 545,12	44 288,28	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	631 595,37	642 632,59
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	631 595,37	642 632,59
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	600 283,93	476 689,30	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	7 953,76	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 265,11	55 424,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 953,76	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 112,03	5 819,65
	– do 12 miesięcy	7 953,76	0,00	i)	inne	54 715,26	31 539,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 802 618,99	1 898 959,10
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	1 802 618,99	1 898 959,10
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 599 330,17	1 701 056,06
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	203 288,82	197 903,04
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	592 330,17	476 689,30				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	504 073,95	365 882,47				
	– do 12 miesięcy	504 073,95	365 882,47				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 176,52	110 806,83			
c)	inne	79,70	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	146 384,52	152 187,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	146 384,52	152 187,52			
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	146 384,52	152 187,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	146 384,52	152 187,52			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 236,93	18 091,34			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 224 394,36	15 389 835,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 224 394,36 15 389 835,39

LUBICKIE WODOCIĄGI
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 079 506,24	5 379 290,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 079 506,24	5 379 290,83
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 205 236,69	5 587 724,08
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 205 236,69	5 587 724,08
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-125 730,45	-208 433,25
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	1 016 482,51	868 219,07
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-1 142 212,96	-1 076 652,32
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 213 021,56	1 253 305,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	965,16	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	60 207,18
IV	Inne przychody operacyjne	1 212 056,40	1 193 098,27
H	Pozostałe koszty operacyjne	39 376,52	34 207,26
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 150,39	27 299,35
III	Inne koszty operacyjne	6 226,13	6 907,91
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	31 432,08	142 445,87
J	Przychody finansowe	11 069,83	16 433,16
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:	11 069,83	16 433,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	370 508,56	210 590,60
I	Odsetki, w tym:	208 118,54	199 840,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	162 390,02	10 750,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-328 006,65	-51 711,57
M	Podatek dochodowy		7 450,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-328 006,65	-59 161,57

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-328 006,65					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	208 293,31		208 293,31			
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)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	376 343,61		376 343,61			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	8 323,14		8 323,14			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	68 209,00		68 209,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-100 070,49					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1	Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych
Nota 3	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. stan na koniec roku obrotowego
Nota 5	Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego
Nota 6	Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 8	Zobowiązania według okresów wymagalności
Nota 9	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Nota 10	Wykaz zobowiązań warunkowych
Nota 11	Czynne rozliczenia międzyokresowe
Nota 12	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nota 13	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów
Nota 14	Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
Nota 15	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 16	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 17	Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe
Nota 18	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki
Nota 19	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 20	Rezerwy na koszty i zobowiązania
Nota 21	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
Nota 22	Informacja o zdarzeniach lat ubiegłych

Nota 1.... 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
Oprogramowanie	39 072,27				0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	39 072,27	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 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)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	39 072,27	39 072,27				0,00		39 072,27	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	39 072,27	39 072,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 072,27	0,00	0,00

Nota 2.... 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 prawo wieczystego użytkowania gruntów	56 629,00				0,00			
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 462 215,52		1 745 558,62		1 745 558,62			
Urządzenia techniczne i maszyny	79 583,00				0,00		34 556,65	
Urządzenia techniczne	42 672,04				0,00		26 635,00	
Środki transportu	51 365,60				0,00			
Inne środki trwałe	39 303,76		10 263,49		10 263,49		15 564,86	
Środki trwałe w budowie	430 451,18		1 848 110,74		1 848 110,74			1 745 558,62
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	24 162 220,10	0,00	3 603 932,85	0,00	3 603 932,85	0,00	76 756,51	1 745 558,62

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 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)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	56 629,00	0,00				0,00		0,00	56 629,00	56 629,00
0,00	25 207 774,14	9 258 601,35		1 079 154,63		1 079 154,63		10 337 755,98	14 203 614,17	14 870 018,16
34 556,65	45 026,35	79 583,00				0,00	34 556,65	45 026,35	0,00	0,00
26 635,00	16 037,04	42 672,04				0,00	26 635,00	16 037,04	0,00	0,00
0,00	51 365,60	51 365,60				0,00		51 365,60	0,00	0,00
15 564,86	34 002,39	31 419,16		8 854,69		8 854,69	15 564,86	24 708,99	7 884,60	9 293,40
1 745 558,62	533 003,30	0,00				0,00		0,00	430 451,18	533 003,30
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1 822 315,13	25 943 837,82	9 463 641,15	0,00	1 088 009,32	0,00	1 088 009,32	76 756,51	10 474 893,96	14 698 578,95	15 468 943,86

Nota 3..... Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

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
Grupa 0 grunty	185 116,13			185 116,13
Grupa I Budynki oczyszczalni	382 333,44			382 333,44
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 305 883,25		0,01	22 305 883,24
Grupa III Agregat prądotwórczy	64 839,00			64 839,00
Grupa IV Maszyny i urządzenia	297 239,40			297 239,40
Grupa VI Urządzenia techniczne	785 926,50			785 926,50
Grupa VIII Pozostałe	4 789,36			4 789,36
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				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	24 026 127,08	0,00	0,01	24 026 127,07

Nota 4.....

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 Lubicz	14513	7 256 500,00	100,00
Razem	14513	7 256 500,00	100,00

Nota 5.... 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	269 425,28	1 083 400,00	1 352 825,28
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	300 000,00	300 000,00
– agio			0,00
– podział zysku			0,00
– dopłaty		300 000,00	300 000,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	59 161,57	300 000,00	359 161,57
– pokrycie straty	59 161,57		59 161,57
– zwrot dopłat			0,00
– dywidendy			0,00
– inne		300 000,00	300 000,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	210 263,71	1 083 400,00	1 293 663,71

Nota 6.... Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-100 262,59
2. Strata netto za rok obrotowy	-328 006,65
3. Razem strata do pokrycia	-428 269,24
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-428 269,24
– kapitał zapasowy	-210 263,71
– kapitał rezerwowy	-218 005,53
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
–	
–	
–	
–	
–	
5. Niepokryta strata	0,00

Nota 7.....

Odpisy aktualizujące wartość należności

[illegible]

Nota 8.... 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			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	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									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
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									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 687 997,75	3 862 514,21	1 146 000,00	1 200 872,86	883 502,86	700 320,00	523 211,97	441 458,47	5 240 712,58	6 205 165,54
– kredyty i pożyczki	1 952 581,67	3 132 826,44	1 146 000,00	1 200 872,86	883 502,86	700 320,00	523 211,97	441 458,47	4 505 296,50	5 475 477,77
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	642 632,59	631 595,37							642 632,59	631 595,37
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
– zobowiązania weksłowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 424,34	37 265,11							55 424,34	37 265,11
– z tytułu wynagrodzeń	5 819,65	6 112,03							5 819,65	6 112,03
– inne	31 539,50	54 715,26							31 539,50	54 715,26
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0,00	0,00
– inne									0,00	0,00
Razem	2 687 997,75	3 862 514,21	1 146 000,00	1 200 872,86	883 502,86	700 320,00	523 211,97	441 458,47	5 240 712,58	6 205 165,54

Nota 9..... 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	579 910,00	492 910,00	1 079 865,00	1 079 865,00	1 079 865,00	1 079 865,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	579 910,00	492 910,00	1 079 865,00	1 079 865,00	1 079 865,00	1 079 865,00	0,00	0,00

Nota 10. Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
– kaucje i wadia						0,00	0,00	
– indos weksli						0,00	0,00	
– zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
– nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
– inne						0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	4 132 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	
– udzielone gwarancje i poręczenia	4 132 000,00	468 000,00				0,00	4 600 000,00	
– kaucje i wadia						0,00	0,00	
– indos weksli						0,00	0,00	
– zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
– nieznane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
– inne						0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
Razem	4 132 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	

Nota 12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	181 459,10	68 209,00	9 923,15	239 744,95
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych		35 339,20	965,16	34 374,04
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe	1 717 500,00		189 000,00	1 528 500,00
Razem	1 898 959,10	103 548,20	199 888,31	1 802 618,99

Nota 13. 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	0,00	0,00	0,00	0,00
–						
–						
–						
–						
–						
2. Usługi, w tym główne grupy:	5 379 290,83	6 079 506,24	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi komunalne	5 379 290,83	6 079 506,24				
–						
–						
–						
–						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–						
–						
–						
–						
–						
Razem	5 379 290,83	6 079 506,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	1 051 147,51	1 088 009,32
2. Zużycie materiałów i energii	2 108 213,44	2 487 552,75
3. Usługi obce	1 380 766,94	1 489 811,16
4. Podatki i opłaty	962 351,10	964 414,41
5. Wynagrodzenia	764 467,49	962 252,13
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	154 343,25	202 069,70
– emerytalne	71 226,32	91 660,35
7. Pozostałe koszty rodzajowe	34 653,42	27 609,73
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	6 455 943,15	7 221 719,20
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nota 15.. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 755 822,11		
Środki trwale w budowie	1 848 110,74		

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		35 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 755 822,11	410 000,00
– na ochronę środowiska	1 109 522,67	250 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	1 848 110,74	2 200 000,00
– na ochronę środowiska	1 099 003,02	700 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	12,73
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	12,73

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	131 354,88	
Organ nadzorujący	66 589,86	
Organ administrujący		

Nota 19.. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi	12 500,00		12 500,00

Nota 20... Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	94 715,36	0,00	0,00	0,00	94 715,36
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	94 715,36			0,00	94 715,36
Razem	0,00	94 715,36	0,00	0,00	0,00	94 715,36

Nota 21 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rachunek VAT BS	0	4966,91	3010,57	1956,34
Rachunek VAT BOŚ	0	867,74		867,74
Razem	0	5834,65	3010,57	2824,08

Nota 22 Informacja o zdarzeniach lat ubiegłych

W miesiącu marcu i kwietniu 2018r. otrzymaliśmy faktury kosztowe za usługi usunięcia awarii sieci wodno-kanalizacyjnych za okres od stycznia do grudnia 2016r. na kwotę netto 100 262,59.

W związku z tym, iż kwota jest istotna, koszty te zostały odniesione na kapitał własny. Natomiast w bilansie zostały one wykazane w pozycji strata z lat ubiegłych.