

**Zakład Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Łobzenicy
Spółka z o. o.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.**

Łobzenica, marzec 2019r.

ZARZĄD

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Kazimierz Wasiak

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartość początkowa -- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Grunty	32 694,00									32 694,00	
2	Budynki i budowle	11 225 151,20		161 044,22		161 044,22					11 386 195,42	
3	Urządzenia techniczne	905 518,82		0,00		0,00					905 518,82	
4	Środki transportu	1 073 850,96		152 234,17		152 234,17					1 226 085,13	
5	Pozostałe	162 555,19		47 758,42		47 758,42		11 705,91		11 705,91	198 607,70	
6	Wartości niemater i prawne	27 548,81		811,38		811,38					28 360,19	
7	Razem	13 427 318,98		361 848,19		361 848,19		11 705,91		11 705,91	13 777 461,26	

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie- stan na koniec obrotowego roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Amortyzacja zwiększenie 14	Amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				Stan na początek roku obrotowego (3-13) 20	Stan na koniec roku obrotowego (12-19) 21
13	14	15	16	17	18	19	20	21
858 513,28	571,20	137 406,39		137 977,59		996 490,87	32 694,00	32 694,00
345 204,67	0,00	118 781,87		118 781,87		463 986,54	560 314,15	441 532,28
743 422,70	8 839,89	81 890,12		90 730,01		834 152,71	330 428,26	391 932,42
162 555,19		47 758,42		47 758,42	11 705,91	198 607,70	0,00	0,00
25 360,44	811,38	2 019,96		2 831,34		28 191,78	2 188,37	168,41
2 135 056,28	10 222,47	387 856,76		398 079,23	11 705,91	2 521 429,60	11 292 262,70	11 256 031,66

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wykazane grunty użytkowane przez Spółkę są własnością Spółki.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub użyczenia 10.598.278,62zł w tym:

Dzierżawa zasobów mieszkaniowych – umowa o zarządzanie nieruchomościami o wartości 2 062.061,67 zł.

Dzierżawa budynków i budowli wod - kan na kwotę 8 536 216,95 zł.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli .

Spółka nie posiada pozabilansowych zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 11.802.816,00 zł (słownie: jedenaście milionów osiemset dwa tysiące osiemset szesnaście złotych) i dzieli się na 5 949 (pięć tysięcy dziewięćset czterdzieści dziewięć) udziałów o wartości nominalnej po 1.984,00 zł każdy. Głównym i jedynym udziałowcem jest Gmina Łobżenica.

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) innych niż podstawowy

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Razem (4+5+6+7)
			Aktualizacja wyceny środków trwałych	Podział zysku	Dopłaty	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
1.	Zapasowy	457 054,47		54 442,10			54 442,10	
2.	Rezerwowy	0					0	
3.	Z aktualnej wyceny						0	

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	
Pokrycie straty	Zwrot dopłat	Dywidendy	Inne	Razem (9+10+11+12)	Ogółem (3+8-13)	W tym: pokrywający własne udziały(akcje)
9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
					511.496,57	
					0	

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	
2.	Zysk netto	56 647,37
3.	Proponowany podział zysku: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) wypłata dywidendy (już wypłacona dywidenda) c) <u>zwiększenie kapitału zapasowego</u> d) zwiększenie kapitału rezerwowego e) zwiększenie kapitału podstawowego f) wypłata nagród, premii g) zasilenie funduszy specjalnych h) inne (np. Darowizny)	<u>56 647,37</u>
4.	Niepodzielony zysk	

1.8. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności											
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Jednostek powiązanych :	Stan na											
	a) z tytułu dostaw i usług	0	0,00							0,00	0,00		
	b) inne	184 512,00	99 200,00							184 512,00	99 200,00		
2.	Pozostałych jednostek:												
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00							0,00	0,00		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
	c) inne zobowiązania finansowe	141 204,90	68 030,32							141 204,90	68 030,32		
	d) zaliczki otrzymane na dostawy												
	e) zobowiązania wekslowe												
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	137 377,22	163 894,92							137 377,22	163 894,92		
	g) z tytułu wynagrodzeń	92 900,94	103 314,11							92 900,94	103 314,11		
	h) inne												
3.	Razem	555 995,06	434 439,35							555 995,06	434 439,35		

1.09. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń okresowych

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	<p><u>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-poz.A.V.2 oraz B.IV</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - koszt rekultywacji składowiska 	<p><u>12 924,85</u></p> <p>853,32</p> <p>12 071,53</p>	<p><u>16 912,16</u></p> <p>6.988,11</p> <p>9 924,05</p>
2.	<p><u>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu- poz. B.IV)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - zaliczki otrzymane na poczet przyszłej dostawy składników zaliczonych do środków trwałych jednostki 		
3.	<p><u>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi</u></p>		

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług oraz kosztów według rodzajów działalności.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług oraz kosztów wg rodzajów działalności.

Lp.	Rodzaje działalności	Koszty	Przychody	Wynik
1.	Przychody i koszty sprzedaży wody	992 926,12	1 279 467,10	286 540,98
2.	Przychody i koszty odbioru ścieków	910 573,39	996 168,48	85 595,09
3.	Usługi wywozu nieczystości stałych, płynnych oraz odśnieżanie	714 784,17	673 025,17	-41 759,00
4.	Usługi zewnętrzne remontowo transportowe	127 900,81	174 949,08	47 048,27
5.	Przychody z usług zleconych (najem lokali mieszkalnych i użytkowych)	482 561,60	552 197,91	69 636,31
6.	Usługi zleczone w zakresie omywania, utrzymania dróg, placów, zieleni miejskiej, obiektów.	776 064,41	795 558,86	19 494,45
	ŁĄCZNIE	4 004 810,50	4 471 366,60	466 556,10

2.2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2018 roku w Spółce nie wystąpiło zaniechanie żadnej działalności.

2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Tytuł rozliczenia	kwota
1.	Wynik finansowy brutto	+ 77 993,37
2.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego)	
a)	Różnice trwałe	
	- straty n kup	
	- odsetki	1 301,73
	- koszty reprezentacji	1 217,20
	- darowizny	9 550,00
	- jednorazowe odszkodowanie z tytułu wypadków przy pracy	
	- wierzytelności odpisane jako przedawnione	
	- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
	- pozostałe	18 966,44
b)	Różnice przejściowe	
	- odpisy aktualizujące wartość należności	
	- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	28 839,69
	- odpis aktualizujący wartość aktywów obrotowych	
	- pozostałe	8 081,00
c)	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
3.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)	
	- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	-25 521,68
	- wykorzystanie rezerwy za koszty utworzonej w latach ubiegłych	
	- pozostałe	
4.	Przychody nie będące przychodami roku bieżącego	
a)	różnice przejściowe	
	- naliczone lecz niezapłacone odsetki od należności	
	- pozostałe	-8 081,00
b)	Różnice trwałe	
	- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
	- zwrócone wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
	- pozostałe	
5.	Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe)	
	- zapłacone odsetki od należności	
	- pozostałe	
6.	Przychody podatkowe nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie)	
	- wartości nieodpłatnych świadczeń(np. środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7.	Podstawa naliczenia podatku dochodowego	112 346,75

2.4 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
W 2018 roku w Spółce nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

2.5 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W związku z tym, że zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły Spółka nie naliczyła podatku dochodowego na operacjach nadzwyczajnych.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

4.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w etatach
1.	Pracownicy umysłowi	7,7
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	27,3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	35

4,2 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym 2018	
		Obciążające koszty	Obciążające zysk
1.	Zarząd	142.000,00	0
2.	Rada Nadzorcza	33.871,00	0

- 4.3 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W 2018 roku Spółka nie udzielała pożyczek o takim lub podobnym charakterze.

5. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

Po dniu bilansowym w Spółce nie nastąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łobzenicy Spółka z o. o. nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

7. WYMAGANE INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W 2018 roku nie nastąpiło połączenie Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łobzenicy z żadną inną Spółką.

8. INNE INFORMACJE UZNANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZA ISTOTNE.

- 8.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie stwierdza się zagrożenia utraty płynności finansowej Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Łobzenicy Spółka z o. o.

Łobzenica, dnia 01 marca 2019r.

Główny Księgowy
Jadwiga Romińska
.....
Jadwiga Romińska
(Gł. Księgowy)

PREZES ZARZĄDU
Kazimierz Wasiak
mgr inż. Kazimierz Wasiak
.....
(Prezes Zarządu)