

**Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej  
TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Siedziba:** Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3600Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 9151788769

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000409746

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

### 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351, z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zwanej dalej Ustawą i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki 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.

Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) ustawy o rachunkowości. Spółka, zgodnie z ustawowymi warunkami nie osiąga progu sumy



bilansowej i przychodów. Zarząd Spółki w Polityce Rachunkowości przyjął stosowanie uproszczeń w zasadach wyceny aktywów i pasywów jakie może stosować mała jednostka. Uproszczenia w zasadach wyceny dotyczą poniższych zagadnień:

- a) Spółka kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.
- b) Spółka nie wycenia i nie prezentuje instrumentów finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z powyższym Rozporządzeniem, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instrumenty finansowe, których dotyczy powyższe uproszczenie to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka wycenia powyższe instrumenty finansowe w kwotach wymagających zapłaty.
- c) Spółka nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia emerytalne, na podstawie art. 39 ust. 6.

Zastosowane uproszczenia w przyjętych zasadach rachunkowości nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, do czego Spółka jest zobligowana przepisami art. 4 ustawy o rachunkowości.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Uchwałą nr 1/03/2018 z dnia 20.03.2018 potwierdziło, że Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) i zdecydowało, że Spółka nie będzie sporządzała sprawozdania z działalności, zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy.

W tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a w odniesieniu do prac rozwojowych w kosztach wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata, a dla pozostałych licencji 5 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

2. Środki trwałe zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo amortyzowane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. zł umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności zgodnie z art. 32 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Przyjęty okres amortyzacji okresowo podlega weryfikacji zgodnie z art. 32 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Na potrzeby ustalania kosztów amortyzacji podatkowej, stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na środki trwałe, które trwale utraciły swoją wartość dokonuje się odpisów aktualizujących.

Na składniki środków trwałych i środków trwałych w budowie, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena nabytych środków trwałych, które zostały w latach ubiegłych wycenione w sposób nie umożliwiający identyfikacji odrębnych obiektów inwentarzowych została w roku 2018 zweryfikowana. Środki trwałe zostały ponownie wycenione według stanu na dzień ich nabycia, w sposób umożliwiający identyfikację obiektów inwentarzowych i weryfikację

przyjętych do amortyzacji okresów ekonomicznej użyteczności. Powyższa korekta została rozpoznana w 2018 roku jako korekta błędu lat ubiegłych i zastosowana od dnia ich nabycia i wprowadzenia do ewidencji środków trwałych.

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. Koszty wynikające z obsługi kredytów i pożyczek finansujących środki trwałe w budowie oraz różnice kursowe z rozliczeń rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych za uzasadniony czas realizacji budowy środka trwałego zwiększają jego wartość początkową.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów występujące w Spółce wyceniane są w następujący sposób:

- materiały – wg ceny zakupu,

- towary – wg cen zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane ostrożną wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie. Odpisy aktualizujące są odnoszone w pozostałe koszty operacyjne. Stosowana metoda rozchodu - FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z art. 35b ust. 1 Ustawy. Dodatkowo tworzy się statystyczny odpis aktualizujących na należności przeterminowane powyżej 180 dni, którym obejmuje się przedmiotową należność. Odpisy aktualizujące się odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.

6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W Spółce w czasie rozlicza się: koszty polis ubezpieczeniowych, podatek od nieruchomości, opłaty za pobór wody i odprowadzania ścieków, koszty opłat za korzystanie z serwisów i oprogramowania. Ponadto w czasie rozlicza się istotnie większą pierwszą (wstępną) opłatę leasingową wynikającą z zawartych umów leasingu, w okresie trwania tych umów.

8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka dokonuje w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;

2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zobowiązania, o których mowa powyżej, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- a) niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, szacowane indywidualnie w wysokości ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy,
- b) rezerwa na koszty unieszkodliwiania odpadów, odebranych przez Spółkę, ale nie przekazanych do unieszkodliwiania, w roku obrotowym w ramach zawartych umów, szacowana w cenie netto usługi możliwej do poniesienia za zagospodarowanie lub unieszkodliwienie odpadów.

Spółka korzysta z uproszczeń zasad wyceny dla małych jednostek i nie tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania do kosztów okresu którego dotyczą. Kwotę zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych stanowi bieżąca wartość korzyści, jakie pracownicy otrzymają z chwilą przejścia na emeryturę w związku z zatrudnieniem. Pracownikom przysługuje jednomiesięczna odprawa emerytalna w wysokości wynagrodzenia brutto jakie dany pracownik przysługuje w dniu przejścia na emeryturę.

9. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej z Umowy Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich.

10. 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. Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- a) zgłoszone wobec Spółki przez dostawców usług roszczenia lub inne roszczenia.

11. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

#### 12. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, z zachowaniem zasady ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy

obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2020 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

13. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży wody i ścieków, z uwagi na cykliczny (zasadniczo co dwa miesiące) dokonywany odczyt liczników poboru mediów, zostały na dzień bilansowy doszacowane. Doszacowanie zostało dokonane w oparciu o szczegółową analizę rzeczywistych odczytów w okresie styczeń – luty roku następnego i statystycznym wyliczeniu zużycia mediów od ostatniego odczytu na okres do dnia bilansowego.

14. Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie własnym oraz sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu. Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane wyłącznie w układzie rodzajowym, które zostały skorygowane o zmianę stanu produktów do poziomu kosztu własnego współmiernego do przychodów. Zmiana stanu produktów obejmuje zmianę stanu czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

16. Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki.

17. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: odsetek od kredytów i pożyczek, odsetek od zobowiązań nieregulowanych w terminie.

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Jednostka ewidencjonuje koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4). Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto ustalany za dany rok obrotowy Spółki składają się elementy wymienione w art. 42 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,

3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynikiem działalności operacyjnej, na mocy art. 42 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jest różnica między:

- a) przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a
- b) wartością poniesionych kosztów rodzajowych skorygowanych do poziomu kosztu własnego współmiernego do przychodów ze sprzedaży produktów (usług) zmianą stanu produktów, sprzedanych towarów i materiałów wycenionych w cenach zakupu oraz wartością pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych ustalany jest w jednostce natomiast, na podstawie art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości, jako różnica pomiędzy:

- a) przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy (tj. innych niż inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a
- b) kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik działalności operacyjnej oraz wynik operacji finansowych składają się na wynik finansowy brutto. Jest on następnie korygowany o obciążenia z tytułu tego podatku bieżącego i odroczonego.

W zależności od wielkości osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych kosztów, wynik finansowy może przybrać postać:

- zysku (wartość dodatnia) - gdy uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów,
- straty (wartość ujemna) - gdy poniesione koszty są wyższe od uzyskanych przychodów.

Zarówno wynik finansowy brutto, jak i netto podlegają ujawnieniu w rachunku zysków i strat w pozycjach I "Zysk (strata) brutto" i L "Zysk (strata) netto" - przy korzystaniu przy sporządzaniu sprawozdania z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły są porównywalne, za wyjątkiem tych, których dotyczą korekty błędów lat ubiegłych, przy czym porównywalne dane zaprezentowano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Zasady sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości:

1. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych ust. 2, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, określone w rozdziale 4.

2. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

3. Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych;
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

5. Zgodnie z podjętą dnia 20 marca 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Spółka korzysta z uproszczenia wynikającego z art. 49 ust. 5 ustawy i nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe są wykazywane w złotych i groszach.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 tekst jednolity, z późn.zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Zarząd i Rada Nadzorcza są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania ustawy o rachunkowości.

Zarząd odpowiada wobec Spółki za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem stanowiącym naruszenie obowiązku wynikającego z art.4a ust.1 ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Spółka nie korzysta z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określone w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Spółkę jest zgodne z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

#### **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

Prezes Zarządu  
*mgr Maria Spalińska*



**BILANS**

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

	13 130 454,89	13 062 629,88
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 130 454,89</b>	<b>13 062 629,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 808,91</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 808,91	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 974 372,65</b>	<b>12 913 124,26</b>
1. Środki trwałe	12 770 027,76	12 906 114,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 534 052,14	3 534 052,14
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 539 453,15	6 813 325,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 355 498,60	2 436 733,21
d) środki transportu	95 761,12	96 531,20
e) inne środki trwałe	245 262,75	25 472,60
2. Środki trwałe w budowie	204 344,89	7 010,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>151 273,33</b>	<b>149 505,62</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	112 211,06	110 448,01
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 062,27	39 057,61
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 305 932,55</b>	<b>4 646 263,80</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>120 791,03</b>	<b>82 997,72</b>
1. Materiały	60 814,02	30 431,40
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	59 977,01	52 566,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 829 595,35</b>	<b>3 184 459,69</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 829 595,35	3 184 459,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 396 556,35	2 740 282,20
- do 12 miesięcy	3 396 556,35	2 740 282,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	417 010,90	438 869,68
c) inne	16 028,10	5 307,81
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>900 506,31</b>	<b>875 175,34</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	900 506,31	875 175,34
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		



- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	900 506,31	875 175,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	900 506,31	875 175,34
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>455 039,86</b>	<b>503 631,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 436 387,44</b>	<b>17 708 893,68</b>

Prezes Zarządu  
mgr Maria Spalińska



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 908 525,12</b>	<b>2 384 567,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 544 963,45</b>	<b>1 168 809,77</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	119 604,43	119 604,43
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-133 703,85</b>	<b>137 660,39</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>238 493,29</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>14 527 862,32</b>	<b>15 324 325,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 229 442,25</b>	<b>1 023 850,96</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	442 677,66	353 974,87
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157 253,18	115 426,43
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	157 253,18	115 426,43
3. Pozostałe rezerwy	629 511,41	554 449,66
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	629 511,41	554 449,66
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 694 914,51</b>	<b>10 449 148,85</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 694 914,51	10 449 148,85
a) kredyty i pożyczki	9 694 914,51	10 449 148,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 603 505,56</b>	<b>3 851 325,99</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 603 505,56	3 851 325,99
a) kredyty i pożyczki	754 437,62	978 592,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	400 000,00	400 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 656 791,93	1 746 039,76
- do 12 miesięcy	1 656 791,93	1 746 039,76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		25 472,70
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	578 196,03	566 498,29
h) z tytułu wynagrodzeń	162 158,08	130 529,18
i) inne	51 921,90	4 193,85
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 436 387,44</b>	<b>17 708 893,68</b>

Prezes Zarządu  
mgr Maria Spalińska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 037 237,21</b>	<b>14 866 245,20</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 674 813,25	14 750 545,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	111 075,19	49 551,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 275,36	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	247 073,41	66 148,63
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 181 100,65</b>	<b>13 144 267,06</b>
I. Amortyzacja	860 291,59	937 882,90
II. Zużycie materiałów i energii	1 551 205,46	1 762 639,59
III. Usługi obce	5 506 350,98	5 901 071,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	445 962,20	485 637,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 758 148,26	3 123 625,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	776 383,60	757 689,18
- emerytalne	356 568,75	290 912,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 930,98	134 986,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	142 827,58	40 734,36
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 856 136,56</b>	<b>1 721 978,14</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>166 144,36</b>	<b>54 211,08</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 114,57
II. Dotacje	12 205,96	2 825,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	153 938,40	48 270,99
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>236 961,82</b>	<b>690 344,92</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 483,25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 746,20	664 872,61
III. Inne koszty operacyjne	156 732,37	25 472,31
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 785 319,10</b>	<b>1 085 844,30</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 253,88</b>	<b>11 526,63</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

8

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	10 253,88	11 526,63
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>684 575,15</b>	<b>576 812,09</b>
I. Odsetki, w tym:	672 040,78	576 812,09
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	12 534,37	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 110 997,83</b>	<b>520 558,84</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>453 336,74</b>	<b>282 065,55</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>238 493,29</b>

Prezes Zarządu  
mgr Maria Spalińska

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 384 567,88</b>	<b>2 652 552,03</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-133 703,85	137 660,39
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 250 864,03</b>	<b>2 652 552,03</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 168 809,77</b>	<b>662 332,33</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	376 153,68	506 477,44
a) zwiększenie (z tytułu)	376 153,68	506 477,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	376 153,68	506 477,44
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 544 963,45</b>	<b>1 168 809,77</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		



<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>376 153,68</b>	<b>1 012 954,88</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>376 153,68</b>	<b>1 012 954,88</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		137 660,39
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>376 153,68</b>	<b>1 150 615,27</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	376 153,68	1 012 954,88
przeznaczenie na kapitał zapasowy	376 153,68	506 477,44
przeznaczenie na dywidendy dla Udziałowcy		506 477,44
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>137 660,39</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-133 703,85	
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-133 703,85</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-133 703,85</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-133 703,85</b>	<b>137 660,39</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>238 493,29</b>
a) zysk netto	1 657 661,09	238 493,29
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 908 525,12</b>	<b>2 384 567,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 908 525,12</b>	<b>2 384 567,88</b>

Prezes Zarządu  
mgr *Maria Spalińska*

## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>238 493,29</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>894 069,18</b>	<b>1 764 990,59</b>
1. Amortyzacja	860 291,59	937 882,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	607 884,82	501 090,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 571,25	601 786,77
5. Zmiana stanu rezerw	205 591,29	1 023 850,96
6. Zmiana stanu zapasów	-37 793,31	-23 525,66
7. Zmiana stanu należności	-645 135,66	-1 841 954,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 025,84	929 257,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46 823,48	-616 953,33
10. Inne korekty	-128 138,44	253 556,03
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 551 730,27</b>	<b>2 003 483,88</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		<b>8 943,09</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 943,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>940 125,55</b>	<b>3 364 078,62</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	940 125,55	3 364 078,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

D



b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-940 125,55</b>	<b>-3 355 135,53</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>2 470 500,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		2 470 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 586 273,75</b>	<b>1 558 401,67</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		106 477,44
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	978 388,93	950 833,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	607 884,82	501 090,57
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 586 273,75</b>	<b>912 098,33</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>25 330,97</b>	<b>-439 553,32</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>25 330,97</b>	<b>-439 553,32</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>875 175,34</b>	<b>1 314 728,66</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>900 506,31</b>	<b>875 175,34</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	26 845,75	461,85

Prezes Zarządu  
mgr Maria Spalińska

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>2 110 997,83</b>	<b>520 558,84</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	516 207,96	509 870,78
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	461 068,37	716 970,90
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	222 468,15	186 996,57
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	158 215,35	727 046,06
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	581 305,32	115 942,77
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 855 236,42</b>	<b>1 525 758,82</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>352 495,00</b>	<b>289 894,18</b>

Prezes Zarządu  
mgr Maria Spasińska



**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

MARIA SPALIŃSKA dnia 2020-09-25

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019

Dodatkowe\_Informacje\_i\_Objasnienia\_do\_SF\_2019\_TRZEB.pdf

Prezes Zarządu  
*mgr Maria Spalińska*



GMINA  
TRZEBNICA  
trzebnica.pl



GMINNY  
ZAKŁAD  
GOSPODARKI  
KOMUNALNEJ

# Dodatkowe Informacje i Objasnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o.  
pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746.  
Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-170-87-69; REGON: 021793317  
konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy; 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl

e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl

## I. Objąsnienia do bilansu

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

### 1a. Wartości niematerialne i prawne

	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	1 054,90	102 099,79	103 154,69
Zwiększenia:	-	7 647,75	7 647,75
- zakup	-	7 647,75	7 647,75
Zmniejszenia:	1 054,90	7 108,02	8 162,92
- likwidacje	1 054,90	7 108,02	8 162,92
Wartość brutto na koniec okresu	-	102 639,52	102 639,52
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 054,90	102 099,79	103 154,69
Zwiększenia:	-	2 838,84	2 838,84
Amortyzacja za okres	-	2 838,84	2 838,84
Zmniejszenia:	1 054,90	7 108,02	8 162,92
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych	1 054,90	7 108,02	8 162,92
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	97 830,61	97 830,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenie	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>4 808,91</b>	<b>4 808,91</b>





GINA  
TRZEBNICA  
trzebnica.pl



2a. Środki trwałe

	Grunty		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe w budowie		Razem
	(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>3 534 052,14</b>	<b>7 603 424,25</b>	<b>3 740 817,91</b>	<b>426 180,99</b>	<b>173 621,80</b>	<b>611 911,34</b>	<b>16 090 008,43</b>	<b>0,00</b>					
Korekta lat ubiegłych	0,00	(99 300,00)	(19 050,00)	0,00	89 000,00	29 350,00	0,00						
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>26 700,00</b>	<b>10 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 000,00</b>	<b>29 350,00</b>	<b>155 350,00</b>						
Korekta lat ubiegłych: oddania do użytkowania i przenieszenia między grupami KST 1													
- Przenieszenia między grupami	0,00	26 700,00	10 300,00	0,00	89 000,00	0,00	126 000,00						
- Korekta oddania do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 350,00						
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>126 000,00</b>	<b>29 350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 350,00</b>						
Korekta lat ubiegłych: oddania do użytkowania i przenieszenia między grupami KST 1													
- Przenieszenia między grupami	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00						
- Korekta oddania do użytkowania	0,00	0,00	29 350,00	0,00	0,00	0,00	29 350,00						
<b>Rok obrotowy:</b>													
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>169 999,62</b>	<b>400 735,88</b>	<b>41 719,51</b>	<b>154 397,90</b>	<b>844 155,09</b>	<b>1 611 008,00</b>						
- nabycie gotowych środków trwałych	0,00	22 369,55	50 948,57	41 719,51	4 995,08	50 354,07	170 386,78						
- rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	147 630,07	349 787,31	0,00	149 402,82	793 801,02	1 440 621,22						
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 450,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1 665,13</b>	<b>683 934,20</b>	<b>745 049,45</b>						
- likwidacja	0,00	0,00	59 450,12	0,00	1 665,13	0,00	61 115,25						
- rozliczenie środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 170,20	676 170,20						
- списание накладов занесенных	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 764,00	7 764,00						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>3 534 052,14</b>	<b>7 674 123,87</b>	<b>4 063 053,67</b>	<b>467 900,50</b>	<b>415 354,57</b>	<b>801 482,23</b>	<b>16 955 966,98</b>						

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej wa Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746. Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021793317

konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy: 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl

e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl





GININA  
TRZEBNICA  
trzebnica.pl

TRZEBNICA  
**ergo**  
GMINNY ZAKŁAD  
GOSPODARKI  
KOMUNALNEJ

	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	712 329,14	1 304 084,70	329 649,79	148 149,20	0,00	2 494 212,83		
Korekta lat ubiegłych	0,00	(693,34)	325,42	0,00	5 933,33	0,00	5 565,41		
- naliczenia amortyzacji	0,00	3 506,66	325,42	0,00	5 933,33	0,00	9 765,41		
- przemieszczenia między grupami	0,00	(4 200,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(4 200,00)		
Zwiększenia:	0,00	345 264,92	452 023,82	42 489,59	17 674,42	0,00	857 452,75		
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zmniejszenia:	0,00	0,00	48 878,87	0,00	1 665,13	0,00	50 544,00		
Umorzenie sprzedanych i zlikwidowanych	0,00	0,00	48 878,87	0,00	1 665,13	0,00	50 544,00		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	1 056 900,72	1 707 555,07	372 139,38	170 091,82	0,00	3 306 686,99		
Odписy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	77 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 901,34		682 671,34
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 764,00)		(7 764,00)
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 764,00)		(7 764,00)
Odписy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	77 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 137,34		674 907,34
Wartość netto na początek okresu	3 534 052,14	6 813 325,11	2 436 733,21	96 531,20	25 472,60	7 010,00	12 913 124,26		
Wartość netto na koniec okresu	3 534 052,14	6 539 453,15	2 355 498,60	95 761,12	245 262,75	204 344,89	12 974 372,65		

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o

pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowano w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746,  
Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021799317

konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy: 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo@trzebnica.pl

e-mail: sekretaria@ergo.trzebnica.pl



<sup>1</sup> Spółka w roku obrotowym kontynuowana podjęła działania mające na celu wydzielenie obiektów inwentarзовych przyjętych do użytkowania w sposób scalony. W wyniku tych działań, zlecono rzeczoznawcy wydzielenie niezależnych obiektów inwentarзовych w lokalizacji SUW Cerekwica i zweryfikowanie okresów amortyzacji zgodnie z art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Skutki powyższych działań dotyczące roku 2017 zostały rozpoznane jako korekty błędów lat ubiegłych i odniesione na wynik lat ubiegłych. Ponadto skorygowano przyjęcie środka trwałego do użytkowania.

Wg stanu na dzień bilansowy została dokonana weryfikacja okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz ich przydatności. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie, co do których istnieje prawdopodobieństwo że nie przyniosą spółce w przyszłości korzyści ekonomicznych zostały objęte odpisem z tytułu trwałej utraty wartości, który utworzono w latach poprzednich. Środki trwałe nieczynne, wymagają również podjęcia czynności likwidacyjnych i poniesienia kosztów likwidacji.

Środki trwałe: nieruchomości oraz ruchome stanowią zabezpieczenie spłaty otrzymanych kredytów (hipoteki i zastaw rejestrowy). Szczegółowo zabezpieczenia zostały opisane w punkcie I.13.

## 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w roku 2019 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych. Wykorzystano odpis w wysokości 7.764,00 zł dotyczący projektu budowy sieci wodociągowej, której realizacja w okresie ważności projektu nie zostanie wykonana.

Długoterminowych aktywów finansowych Spółka nie posiada.

Wykazane na dzień bilansowy odpisy aktualizujące niefinansowych aktywów trwałych zostały utworzone w 2018 w odniesieniu do:

przedmiot i przyczyna odpisu		31 grudnia 2019
		Wysokość odpisu zł
1	budowli - studni, która została przyjęta do użytkowania w latach ubiegłych, ale z uwagi na brak wody nie była eksploatowana.	77 770,00
2	środków trwałych w budowie – nabyte w 2018 roku zabudowania nieużytkowanej byłej cegielni, która jest pod nadzorem konserwatora zabytków, w przyszłości, w obecnym stanie, nie przyniesie spółce korzyści.	597 137,34
<b>RAZEM odpis aktualizujący</b>		<b>674 907,34</b>

Długoterminowe aktywa finansowe w Spółce nie występują.

## 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy.

W roku 2019 i w roku ubiegłym w Spółce nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

#### 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka posiada prawo własności do gruntów:

	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
		<i>nabycie</i>	<i>sprzedaż</i>	
powierzchnia (mkw)	47 120	-	-	47 120
wartość (zł)	3 534 052,14	-	-	3 534 052,14

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

Spółka w roku obrotowym użytkowała na podstawie umów leasingu oraz umów dzierżawy i najmu poniższe środki trwałe:

- Lokal biurowy znajdujący się w budynku Urzędu Miejskiego w Trzebnicy o powierzchni 136,16 m<sup>2</sup> – umowa najmu pomieszczeń lokalu użytkowanego z dnia 30.03.2018 r. z Gminą Trzebnica.
- Nieruchomość położona w Trzebnicy, przy ul. Piwnicznej 12, na której to nieruchomości zlokalizowany jest budynek socjalno-biurowy, o powierzchni 213 m<sup>2</sup>, garaże o łącznej powierzchni 264,35 m<sup>2</sup>, place utwardzone o łącznej powierzchni 2450 m<sup>2</sup> – umowa najmu z dnia 01.07.2018 r. z firmą Usługi Komunalne WODNIK sp. z o. o. w Trzebnicy.
- Samochód ciężarowy (śmieciarka) marki VOLVO FL 6 o numerze rejestracyjnym DTR W398 do przewozu nieczystości gromadzonych w pojemnikach o pojemności od 110 l do 1100 l – umowa najmu samochodu z dnia 02.05.2018 r. z firmą Usługi Komunalne WODNIK sp. z o. o. w Trzebnicy.
- Samochód ciężarowy marki MAN model TGM 18250, 4\*2 BL/ST o numerze rejestracyjnym DTR 34033 do przewozu nieczystości gromadzonych w pojemnikach o pojemności od 110 l do 1100 l – umowa najmu samochodu z dnia 02.01.2018 r. (do 31.07.2018 z obsługą, aneks od 01.08.2018 wyłącznie samochód) z firmą Usługi Komunalne WODNIK sp. z o. o. w Trzebnicy.
- Samochód ciężarowy (bramowiec) marki IVECO 180 F 30 o numerze rejestracyjnym DTR 22502 do odbioru nieczystości gromadzonych w pojemnikach o pojemności 7-8 KP – umowa najmu samochodu z dnia 02.05.2018 r. z firmą Usługi Komunalne WODNIK sp. z o. o. w Trzebnicy.
- Środek transportu - MERCEDES-BENZ VITO 114 CDI FRUGON DŁUGI (DW 5W948), wartość przedmiotu leasingu zgodnie z umową 134 500,00 zł. - umowa Leasingu Operacyjnego z 10.04.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie.
- Środek transportu - MERCEDES-BENZ VITO 114 CDI FURGON DŁUGI (DW 5AX75), wartość przedmiotu leasingu zgodnie z umową 143 500,00 zł. - umowa Leasingu Operacyjnego z 13.11.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie.
- Środek transportu - MERCEDES-BENZ SPRINTER 314CDI FURGON (DW 2Y143), wartość przedmiotu leasingu zgodnie z umową 120 100,00 zł. - umowa Leasingu Operacyjnego z 04.06.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie.
- Środek transportu – MAN TGS (DSR52012), wartość przedmiotu leasingu zgodnie z umową 443.232,66 zł. - umowa Leasingu Operacyjnego z 16.04.2019 r. MLEASING sp. z o.o. w Warszawie.



- j) Mienie komunalne, stanowiące nieruchomości, budynki, budowle, urządzenia i instalacje służące do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Trzebnica – umowa dzierżawy Nr 3/2017 z dnia 03.01.2017 roku, z późniejszymi zmianami. Umowa obowiązywała do 31.03.2019 roku. Dnia 01.04.2019 została podpisana umowa nr TI/20/2019 w przedmiocie opisanym powyżej, z terminem obowiązywania do 04.05.2021 roku.

Spółka nie posiada wiedzy odnośnie wartości środków trwałych wymienionych w punktach: od a) do e) i w punkcie j).

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

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

	<b>31 grudnia 2018</b>
	<b>zł</b>
<b>Należności brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 792 095,52</b>
<b>bieżące:</b>	<b>2 406 964,58</b>
- przeterminowane, w tym:	385 130,94
<i>do 1 miesiąca</i>	163 015,32
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	111 247,07
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	62 260,32
<i>powyżej 6 miesiąca do 12 miesięcy</i>	15 379,33
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	33 228,90
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku</b>	<b>51 813,32</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie, w tym:</b>	<b>2 740 282,20</b>
- z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	616 054,19
- z tytułu innych usług	2 124 228,01
	<b>31 grudnia 2019</b>
<b>Należności brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 466 740,33</b>
<b>bieżące:</b>	<b>3 116 514,48</b>
- przeterminowane, w tym:	350 225,85
<i>do 1 miesiąca</i>	151 077,88
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	103 950,25
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	22 969,58
<i>powyżej 6 miesiąca do 12 miesięcy</i>	27 519,82
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	44 708,32
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku</b>	<b>70 183,98</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie, w tym:</b>	<b>3 396 556,35</b>
- z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków	633 593,65
- z tytułu innych usług	2 762 962,70

7

Odpisy aktualizujące na początek roku	51 813,32
Zwiększenie za rok (per saldo) <sup>1</sup>	18 370,66
Odpisy aktualizujące na początek roku	70 183,98

<sup>1</sup> Ewidencja Spółki uniemożliwia identyfikację wykorzystania lub rozwiązana odpisów aktualizujących należności.

Należności z niektórych umów handlowych stanowią zabezpieczenie otrzymanych kredytów. W punkcie I.13. szczegółowo opisano zabezpieczenia kredytów.

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

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 720 000,00 zł i dzieli się na 14 400 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w całości przez Gminę Trzebnica. Udziały nie są uprzywilejowane. Nie są też, w żaden sposób ograniczone prawą do ich posiadania i rozporządzania, za wyjątkiem ujętych ograniczeń w umowach kredytowych.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w wysokości i strukturze kapitału zakładowego.

##### 8.1. Informacje o udziałach własnych, w tym:

- przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
- liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują.

W 2019 roku w Spółce nie wystąpiły operacje dotyczące udziałów własnych, o których mowa powyżej (art. 49 ust. 2 punkt 5 ustawy o rachunkowości).

#### 9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zysk netto w kwocie 238.493,29 zł za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz zysk za lata ubiegłe ujawniony w wyniku korekt błędów lat poprzednich w kwocie 137.660,39 zł zgodnie z Uchwałą NR 09/07/2019 Zgromadzenia Wspólników z dnia 26 lipca 2019 roku zostały przeznaczone na kapitał zapasowy.

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 wyniósł 1.657.661,09 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, zysk netto proponuje się przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

Wynik lat ubiegłych (strata netto) w kwocie 133.703,85 zł, powstały w wyniku dokonania korekt błędów lat ubiegłych (szczegółowo opisanych w punkcie VI. 6a dodatkowych informacji i objaśnień) Zarząd proponuje pokryć z kapitału zapasowego.



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

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe	-	-	-	-
2	Krótkoterminowe, w tym:	212 961,39	141 872,84	-	354 834,23
	- na sprawy sądowe toczące się przeciwko Spółce i kwestionowane należności	205 196,50	141 872,84	-	347 069,34
	- na unieszkodliwienie pokryć dachowych z azbestu	7 764,89	-	-	7 764,89
	<b>RAZEM</b>	<b>212 961,39</b>	<b>141 872,84</b>		<b>354 834,23</b>

Spółka utworzyła rezerwę na roszczenie zgłoszone wobec Spółki i dochodzone na drodze postępowania sądowego w wysokości, która w opinii Zarządu i oceny prawnej stanowi ryzyko dla Spółki wydatkowania w przyszłości środków finansowych (kwot roszczenia). W dniu 27.10.2017 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w którym zasądził od Spółki kwotę 792.120,00 zł wraz z odsetkami oraz zwrot kosztów procesu w kwocie 46.823,00 zł. Spółka GZGK ERGO wniosła sprzeciw do ww nakazu zapłaty, w wyniku czego Sąd powołał biegłego do oszacowania roszczenia. Rezerwa została utworzona w roku ubiegłym do wysokości dokonanego oszacowania roszczenia przez biegłego powołanego przez Sąd powiększonej o koszty sądowe i zgłoszone w pozwie odsetki. Rezerwa nie została utworzona w wysokości całkowitej kwoty zgłoszonego roszczenia, tj. w wysokości 792.120,00 zł, z uwagi na fakt, że Spółka nie uznaje tego roszczenia, które uznaje za bezzasadne. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa pozostaje w toku.

Rezerwa na podatek odroczony	różnica przejściowa	rezerwa na podatek odroczony
<b>Razem rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2018, w tym:</b>		<b>353 974,87</b>
Różnica między wartości bilansową a podatkową środków trwałych	1 406 071,59	267 153,60
Doszacowanie przychodów ze sprzedaży za 2018 rok	456 954,06	86 821,27
<b>Razem różnice przejściowe na 31.12.2018</b>	<b>1 863 025,65</b>	
<b>Razem rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2019, w tym:</b>		<b>442 677,66</b>
Różnica między wartości bilansową a podatkową środków trwałych	1 933 559,32	367 376,27
Doszacowanie przychodów ze sprzedaży za 2019 rok	396 323,12	75 301,39
<b>Razem różnice przejściowe na 31.12.2019</b>	<b>2 329 882,44</b>	
<b>Zmian w ciągu roku 2019</b>		
- zwiększenie	466 856,79	88 702,79

Spółka weryfikuje rezerwę na podatek odroczony raz w roku na dzień bilansowy i ujmuje jego zmiany w księgach na dzień bilansowy.

## 12. Zobowiązania

12.a. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	31 grudnia 2019
	zł
a) do 1 roku,	754 437,62
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	1 983 811,28
c) powyżej 3 lat do 5 lat,	1 967 951,28
d) powyżej 5 lat.	5 743 151,95
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>10 449 352,13</b>

	31 grudnia 2018
	zł
a) do 1 roku,	978 592,21
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	1 957 184,41
c) powyżej 3 lat do 5 lat,	1 929 124,41
d) powyżej 5 lat.	6 562 840,03
<b>Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>11 427 741,06</b>

12.b. Podział zobowiązań z tytułu dostaw i usług według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:

	31 grudnia 2019
	zł
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto</b>	<b>1 656 791,93</b>
a) bieżące:	688 755,82
b) przeterminowane, w tym:	968 036,11
<i>do 1 miesiąca</i>	174 221,33
<i>powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	543 901,79
<i>powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	169 928,21
<i>powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy</i>	4 684,42
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	75 300,36

*Zobowiązania przeterminowane zostały spłacone do 02 czerwca 2020 r.*

31 grudnia 2018

	zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto	1 746 039,76
a) bieżące:	1 249 727,54
b) przeterminowane, w tym:	496 312,22
do 1 miesiąca	119 272,46
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	376 827,71
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	212,05
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

a) Umowa Kredytu Nieodnawialnego z dnia 08.02.2018 r. Bank Ochrony Środowiska spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenia w formie:

- hipoteki umownej na kwotę 3 705 750,00 zł ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomości stanowiącej działkę nr 5/6 o powierzchni 1,2862 ha wraz z zabudowaniami, położonej w Trzebnicy, dla której zostanie wydzielona nowa księga wieczysta z księgi wieczystej nr WR1W/00016181/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Trzebnicy, IV Wydział Ksiąg Wieczystych.
  - Pełnomocnictwo do wszystkich rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w Banku.
  - Cesja praw z umowy dot. świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych pochodzących na terenie Gminy Trzebnica nr 15/2017 zawartej w dniu 25.01.2017 r. z Gminą Trzebnica na czas określony tj. do dnia 31.12.2019 r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. wraz z klauzulą kompensacyjną.
  - Cesja praw z umowy dot. świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica nr TI/1/2018 zawartej w dniu 02.01.2018 r. pomiędzy Gminą Trzebnica i Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. na czas określony tj. do dnia 31.12.2018 r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres roczny.
  - Cesja praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzenie ścieków nr ZWiK/UM/0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 r. ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony.
  - Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
- Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą: 2 165 157,38 zł.

b) Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 27.02.2017 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenie w formie:

- hipoteki umownej łącznej do kwoty 3 621 600,00 zł. Ustanowiona na pierwszym miejscu na nieruchomościach, które będą stanowić własność Kredytobiorcy tj. nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdadniania Wody pn. „ŻOŁNIERZY WRZEŚNIA” położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/ Żołnierzy



Września w granicach dz. Nr 41 i 42/2 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00018075/5 (dz.42/2) i KW nr WR1W/00023427/6 (dz.41) oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego w granicach dz. Nr 43/2 i 43/5 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00023399/0 (dz.43/2) oraz KW nr WR1W/00015917/9 (dz.43/5). Nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdatniania Wody pn. „OLEŚNICKA” położonej w Trzebnicy przy ul. 3 Maja / Wesoła w granicach dz. Nr 57 objętej KW nr WR1W/00023427/6 dla której zostanie założona nowa KW oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. 3 Maja/Wesoła w granicach działki nr 51 objętej KW nr WR1W/000159/9 dla której zostanie założona nowa księga wieczysta. Nieruchomości zabudowanej Stacją Uzdatniania Wody pn. „OGRODOWA” położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Ogrodowa w granicach dz. Nr 30 objętej KW nr WR1W/00023427/6 dla której zostanie założona nowa księga wieczysta oraz na nieruchomości niezabudowanej (ujęcie wody) położonej w Trzebnicy przy ul. Chrobrego w granicach działek nr 66; 43/9 i 43/10 objętych księgami wieczystymi KW nr WR1W/00023427/6 (dz. 66) oraz KW nr WR1W/00015917/9 (dz. 43/9 i dz. 43/10). Dla działek nr 66, 43/9 i 43/10 stanowiących funkcjonalną całość zostanie nałożona nowa księga wieczysta wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych nieruchomości zabudowanych. Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. ŻOŁNIERZY WRZEŚNIA w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Żołnierzy Września w granicach działek nr 41 i 42/2 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

- Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. OGRODOWA w Trzebnicy przy ul. Chrobrego/Ogrodowa w granicach działki nr 30 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na ruchomościach środków trwałych wchodzących w skład stacji uzdatniania wody pn. OLEŚNICKA w Trzebnicy przy ul. 3 Maja/Wesoła w granicach działki nr 57

- wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

- Cesja praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzenie ścieków nr ZWiK/UM 0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony.

- Cesja praw z umowy dotyczącej świadczenia usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica nr 15/2017 zawartej w dniu 25.01.2017 r. z Gminą Trzebnica na czas określony tj. do dnia 31.12.2019r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny okres.

- Cesja praw z umowy dotyczącej świadczenia odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Trzebnica nr 145/2016 zawartej w dniu 29.12.2016 r. pomiędzy Gminą Trzebnica i Liderem Konsorcjum czyli Gminnym Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. na czas określony tj. do dnia 31.12.2017 oraz każdej następnej zawieranej na kolejny roczny okres.

- weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą: 1 744 860,02 zł.

c) Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych nr z dnia 22.12.2016 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, zabezpieczenie w formie hipoteki umownej łącznej do kwoty 11 951 220,00 zł ustanowiona na dwóch nieruchomościach tj. na nieruchomości zabudowanej budowlami oczyszczalni ścieków w Skarszynie w granicach działki nr 143/1 objętej księgą wieczystą nr WR1W/00044394/8 oraz na nieruchomości zabudowanej budynkami i budowlami oczyszczalni ścieków w Trzebnicy przy ul. Milickiej 47 w granicach działki nr 6/6 wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych. Zastaw rejestrowy na ruchomych środkach trwałych wchodzących w skład oczyszczalni



ścieków w Skarszynie w granicach działki nr 143/1 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na środkach ruchomych (urządzeniach) wchodzących w skład oczyszczalni ścieków w Trzebnicy przy ul. Milickiej 47 w granicach działki 6/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Cesja z praw z umowy o zaopatrzenie w wodę i/lub odprowadzanie ścieków nr ZWiK/UM 0475/02/14/UHP zawartej w dniu 11.08.2014 ze Spółdzielnią Mieszkaniową Lokatorsko-Własnościową w Trzebnicy na czas nieokreślony. Cesja praw z umowy nr 13/2016 zawartej w dniu 19.01.2016 r. pomiędzy Gminą Trzebnica i Liderem Konsorcjum czyli Gminnym Zakładem Gospodarki Komunalnej Trzebnica-ERGO sp. z o. o. na czas określony tj. do dnia 31.12.2016 r. oraz każdej następnej zawieranej na kolejny roczny okres. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym bieżącym Kredytobiorcy w BOŚ S.A. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S. A. wraz z klauzulą kompensacyjną. Weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. Zobowiązania z tytułu kredytu na dzień bilansowy wynoszą: 6 365 081,58 zł.

W odniesieniu do zabezpieczeń umów kredytowych z punktów od a) do c) w 2020 roku zawarto kolejne umowy handlowe i umowy ubezpieczenia na kolejne okresy, które zostały objęte cesją praw na Bank BOS SA., tytułem zabezpieczenia w/w kredytów.

d) Umowa pożyczki z 20.02.2017 r. w kwocie 73 100,00 zł. na zadanie pn. „Modernizacja układu napowietrzania bloku technicznego na oczyszczalni ścieków w Trzebnicy” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 30 535,57 zł.

Zabezpieczenia pożyczki:

- weksel in blanco z wystawienie pożyczkobiorcy na sumę wekslową 87.720,00 zł wraz z deklaracją wekslową,
- gwarancja bankowa do kwoty 87.720,00 zł wystawiona przez Bank Spółdzielczy w Trzebnicy,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 paragraf 1 punkt 5 kpc do kwoty 87.720,00 zł w formie aktu notarialnego, z zastrzeżeniem, że Funduszu może wystąpić o nadanie temu aktowi klauzuli wykonalności w terminie do dnia 16.02.2024 zł.

e) Umowa pożyczki z 10.05.2017 r. w kwocie 200 000,00 zł. na zadanie pn. „Rozbudowa składowiska w Marcinowie o kwaterę składowania materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 143 717,58 zł.

Zabezpieczenia pożyczki:

- weksel in blanco z wystawienie pożyczkobiorcy na sumę wekslową 240.000,00 zł wraz z deklaracją wekslową,
- gwarancja bankowa do kwoty 240.000,00 zł wystawiona przez Bank Spółdzielczy w Trzebnicy,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 paragraf 1 punkt 5 kpc do kwoty 240.000,00 zł w formie aktu notarialnego, z zastrzeżeniem, że Funduszu może wystąpić o nadanie temu aktowi klauzuli wykonalności w terminie do dnia 16.02.2024 zł.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		31 grudnia 2019
		zł
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>97 779,01</b>
	a) Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	31 629,74
	b) Opłata wstępna wynikająca z umów leasingu operacyjnego	58 706,71
	c) Pozostałe (abonamenty serwisów, reklamy)	6 601,56
	d) Koszty finansowe - opłata prolongacyjna	841,00
<b>2</b>	<b>Inne czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>396 323,12</b>
	a) Wartość doszacowania przychodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków za rok obrotowy	396 323,12
	<b>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>494 102,13</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		
<b>3</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>431 930,36</b>
	a) koszty unieszkodliwienia zwiezionych odpadów z terenu Gminy Trzebnica w ramach zawartej umowy z Gminą Trzebnica	86 628,50
	b) rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	157 253,18
	c) rezerwa na koszty dzierżawy nieruchomości składowiska	170 731,68
	d) rezerwy na inne koszt dotyczące roku obrotowego	17 317,00
	<b>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>431 930,36</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są prezentowane w bilansie w pozycji:

- „pozostałe krótkoterminowe rezerwy” – 274.677,18 zł
- „rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne oraz rezerwy pozostałe” – 157.253,18 zł.

	różnica przejściowa	aktywa na podatek odroczony
<b>Aktywa na podatek odroczony 2018</b>		
rezerwa koszty unieszkodliwiania odpadów	341 488,27	64 882,77
rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	115 426,43	21 931,02
nie zapłacone składki ZUS pracodawcy, niewypłacone umowy zlecenia	124 390,62	23 634,22
<b>Razem różnice przejściowe na 31.12.2018</b>	<b>581 305,32</b>	
<b>Razem aktywa na podatek odroczony na 31.12.2018</b>		<b>110 448,01</b>



<b>Aktywa na podatek odroczony 2019</b>		
rezerwa koszty unieszkodliwiania odpadów	86 628,50	16 459,42
rezerwy na inne koszty operacyjne	17 317,00	3 290,23
rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	157 253,18	29 878,10
nie zapłacone składki ZUS pracodawcy, niewypłacone umowy zlecenia	158 654,27	30 144,31
rezerwa na koszty dzierżawy nieruchomości - składowiska	170 731,68	32 439,00
<b>Razem różnice przejściowe na 31.12.2019</b>	<b>590 584,63</b>	
<b>Razem aktywa na podatek odroczony na 31.12.2019</b>		<b>112 211,06</b>

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów 2019	Łączna kwota, w tym	część długoterminowa	część krótkoterminowa
Kredyt dotyczący nabycia dwóch oczyszczalni	6 365 081,58	5 959 998,96	405 082,62
Kredyt dotyczący trzech SUW-ów	1 744 860,02	1 556 991,31	187 868,71
Kredyt dotyczący nabycia nieruchomości zabudowanej (była cegielnia)	2 165 157,38	2 038 314,24	126 843,14
Pożyczka dotycząca nabycia oczyszczalni	30 535,57	15 860,00	14 675,57
Pożyczka dotycząca budowy kwatery azbestu	143 717,58	123 750,00	19 967,58
<b>Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>10 449 352,13</b>	<b>9 694 914,51</b>	<b>754 437,62</b>
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>			
- opłata wstępna do umów leasingu	58 706,71	39 062,27	19 644,44

Nazwa składnika aktywów lub pasywów 2018	Łączna kwota, w tym	część długoterminowa	część krótkoterminowa
Kredyt dotyczący nabycia dwóch oczyszczalni	6 899 214,30	6 365 081,56	534 132,74
Kredyt dotyczący trzech SUW-ów	1 988 328,86	1 744 859,95	243 468,91
Kredyt dotyczący nabycia nieruchomości zabudowanej (była cegielnia)	2 331 707,90	2 165 157,34	166 550,56
Pożyczka dotycząca nabycia oczyszczalni	45 140,00	30 500,00	14 640,00
Pożyczka dotycząca budowy kwatery azbestu	163 350,00	143 550,00	19 800,00
<b>Razem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>11 427 741,06</b>	<b>10 449 148,85</b>	<b>978 592,21</b>
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>			
- opłata wstępna do umów leasingu	54 114,92	39 057,61	15 057,31

- 16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Cztery umowy leasingu zawarte do dnia bilansowego szczegółowo opisane w punkcie I.5. dodatkowych informacji i objaśnień zostały zabezpieczone weksłami in blanco. Zobowiązania wynikające z umów leasingu do spłaty po dniu bilansowym w okresie do 15 kwietnia 2024 roku, w ratach miesięcznych wynoszą 707.837,47 (netto), 870.640,19 zł (brutto).

Po dniu bilansowym, spółka zawarła trzy umowy leasingu, szczegółowo opisane w punkcie VI.6b. dodatkowych informacji i objaśnień, zabezpieczone weksłami in blanco wystawianymi na żądanie leasingodawców, z których zobowiązania do spłaty w okresie do 2023 roku wynoszą 240.121,73 zł (netto), 295.349,73 zł (brutto).

Zawarte umowy z kontrahentami z tytułu świadczonych usług zawierają zapisy dotyczące kar umownych z tytułu nienależytego wykonania usług oraz możliwość natychmiastowego rozwiązania umów lub odstąpienia od nich w przypadkach szczegółowo opisanych w umowach.

Spółka posiada zobowiązania wobec pracowników w zakresie odpraw emerytalnych wynikających z przepisów kodeksu pracy i obowiązującego w spółce regulaminu wynagradzania w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika przysługującego w dniu przejścia na emeryturę.

Poza opisanymi powyżej zobowiązaniami warunkowymi, Spółka nie udzielała innym podmiotom gwarancji, poręczeń, także wekslowych.

- 17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.**

W 2018 roku wartość nieruchomości zabudowanej budynkami i budowlami nieczynnej cegielni została ustalona w cenie nabycia, na podstawie wyceny rzeczoznawcy dokonanej metodą skorygowaną odtworzeniową i porównawczą (2 472 727,00 zł). W bilansie wartość zabudowań została w całości objęta odpisem aktualizującym z tytułu trwałej utraty wartości. Wykazane w bilansie grunty zostały nabyte w latach w latach 2016-2018i wycenione na potrzeby nabycia metodą rynkową - metoda porównawczą.

W latach ubiegłych:

- wartość nabytych trzech stacji uzdatniania wody została ustalona w cenie nabycia na podstawie wyceny rzeczoznawcy, metodą dochodową i skorygowaną odtworzeniową. Cena nabycia wyniosła 2 414 400,00 zł.
- wartość nabytych dwóch oczyszczalni (działki zabudowane budynkami oczyszczalni i urządzeniami oczyszczalni nieczystości płynnych wraz z siecią kanalizacji), została ustalona w cenie nabycia, na podstawie wyceny rzeczoznawcy dokonanej metodą dochodową i skorygowaną odtworzeniową, na łączną kwotę 9 800 000,00 zł.



Z uwagi na fakt, że powyższe wyceny nie umożliwiły Spółce wprowadzenia do ksiąg rachunkowych poszczególnych środków trwałych w sposób zapewniający wydzielenie obiektów inwentarzowych, rejestrację zmian w ich substancji majątkowej oraz ustalenie okresów amortyzacji w sposób określony w art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości z możliwością ich weryfikacji zgodnie z art. 32 ust. 3, z uwzględnieniem przesłanek ekonomicznych, w roku obrotowym 2018 dokonano ponownej wyceny nabytych w latach 2016 – 2017 składników majątków, wg stanu na dzień ich nabycia) i skorygowano wprowadzenie do ksiąg wszystkich w/w środków trwałych. Korekta powyższa skutkowała rozpoznaniem jej skutków do dnia 31 grudnia 2017 roku jako korekty lat ubiegłych i odniesiono je na wynik lat ubiegłych.

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił **26 845,75 zł.**

## II. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka w bilansie wykazuje poniższe instrumenty finansowe:

1. Umowa Kredytu Nieodnawialnego z dnia 08.02.2018 r. Bank Ochrony Środowiska spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na kwotę 2 470 500,00 zł, od 28.02.2018 roku do 28.12.2032 roku. Cel: finansowanie zakupu nieruchomości gruntowej zabudowanej – działka nr 5/6, o powierzchni 1,2892 ha położonej w Trzebnicy, między innymi dla potrzeb budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK). Oprocentowanie zmienne: WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów PLN (oprocentowanie bazowe) powiększone o stałą marżę Banku 2,40 punktu procentowego w stosunku rocznym. Zmiana oprocentowania na kolejny trzymiesięczny okres następuje nie wcześniej niż w dniu Spłaty raty odsetkowej. Okres odsetkowy miesięczny. Pierwszy Okres Odsetkowy od dnia pierwszego Wykorzystania Kredytu do dnia poprzedzającego datę spłaty pierwszej raty odsetkowej. Odsetki płatne są ostatniego dnia każdego miesiąca. Zasady spłaty kapitału : równe raty kapitałowe. Aneksiem zawartym w marcu 2020 roku spłata rat kapitałowych kredytu została zawieszona na okres: marzec, kwiecień, maj 2020 roku, okres kredytowania pozostał bez zmian. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 2 165 157,38 zł.
2. Umowa pożyczki z 20.02.2017 r. w kwocie 73 100,00 zł. na zadanie pn. „Modernizacja układu napowietrzania bloku technicznego na oczyszczalni ścieków w Trzebnicy” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 30 535,57 zł.
3. Umowa pożyczki z 10.05.2017 r. w kwocie 200 000,00 zł. na zadanie pn. „ Rozbudowa składowiska w Marcinowie o kwaterę składowania materiałów konstrukcyjnych zawierających azbest” ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu. Oprocentowanie stałe ustalone w umowie wynosi 2,75%. Raty i odsetki spłacane są w okresach miesięcznych. Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 143 717,58 zł.
4. Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 27.02.2017 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska w kwocie 2 414 400,00 zł. Cel finansowania : zakup od Gminy Trzebnica funkcjonujących i użytkowanych przez Kredytobiorcę trzech stacji uzdatniania wody wraz z odrębnymi ujęciami wody w Trzebnicy. Okres wykorzystania kredytu jednorazowo



od dnia 27.02.2017 r. do dnia 23.03.2017 r. Dzień ostatecznej spłaty kredytu to 26.02.2027 r. Oprocentowanie zmienne ustalone: WIBOR dla 3 miesięcznych depozytów w PLN (Stopa Bazowa) powiększone o stałą marżę banku 2,30 punktu procentowego w stosunku rocznym. Okres odsetkowy jest miesięczny. Forma spłaty – równe raty kapitałowe. Aneksiem zawartym w marcu 2020 roku spłata rat kapitałowych kredytu została zawieszona na okres: marzec, kwiecień, maj 2020 roku, okres kredytowania pozostał bez zmian.

Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 1 744 860,02 zł.

5. Umowa Kredytu Inwestycyjnego ze Środków Pochodzących z Zagranicznych Linii Kredytowych z dnia 22.12.2016 r. Bank Ochrony Środowiska S. A. z siedzibą w Warszawie, z późniejszymi zmianami. Kredyt inwestycyjny na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska w kwocie 7 967 480,00 zł Cel finansowania : Zakup od Gminy Trzebnica funkcjonujących i użytkowanych przez Kredytobiorcę oczyszczalni ścieków w Skarszynie i Trzebnicy. Okres wykorzystania Kredytu – jednorazowo od dnia 23.12.2016 r. do dnia 31.01.2017 r. Dzień Ostatecznej Spłaty to 27.11.2031 r. Oprocentowanie zmienne ustalone: WIBOR dla 3 miesięcznych depozytów w PLN (Stopa Bazowa) powiększone o stałą marżę banku 2,30 punktu procentowego w stosunku rocznym. Okres odsetkowy jest miesięczny. Forma spłaty – równe raty kapitałowe. Aneksiem zawartym w marcu 2020 roku spłata rat kapitałowych kredytu została zawieszona na okres: marzec, kwiecień, maj 2020 roku, okres kredytowania pozostał bez zmian.

Zobowiązanie do spłaty po dniu bilansowym wynosi 6 365 081,58 zł.

W związku z powyższymi instrumentami finansowymi w Spółce występują następujące ryzyka:

- ryzyko zmienności stopy procentowej, wynikające ze zmiennej oprocentowania kredytów i pożyczek,
- ryzyko płynności, które wystąpiło z uwagi na bezwzględna konieczność realizacji płatności wobec banków i pożyczkodawcy w terminie, co skutkowało finansowaniem działalności Spółki zobowiązaniami wobec dostawców usług. Zakłócenia w płynności wynikają z niedostosowanych do bieżącego poziomu kosztów, miesięcznego wynagrodzenia za realizację umów zawartych z Gmina Trzebnica oraz z przedłużającej się procedury rozliczania umów zawartych z Gminą w trybie „in house”. Wydłużający się okres rozliczenia umów wynikał z zaistniałych w I kwartale roku 2020 zmian personalnych w Zakładzie Gospodarki Odpadami, których rozliczenie nastąpiło ostatecznie w maju 2020 roku, a wartość rekompensaty jaka z nich wynikała istotnie wpłynęła na poprawę płynność Spółki. Stąd też w Spółce wystąpiły zakłócenia w bieżącym regulowaniu płatności wymagalnych wobec kontrahentów, z tytułu nabywanych usług. Dnia 02 czerwca 2020 roku zostały spłacone wszystkie przeterminowane zobowiązania wobec dostawców. Na dzień bilansowy kapitał obrotowy wyniósł 1.247,7 tys. zł (bez rezerw krótkoterminowych), 189,0 tys. zł z uwzględnieniem rezerw krótkoterminowych.

### III. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.**

Spółka realizuje przychody ze sprzedaży wyłącznie na rynku krajowym.

	Ogółem za rok	
	obrotowy	poprzedzający
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów, towarów :</b>	<b>15 921 886,66</b>	<b>14 816 693,94</b>
- usług, w tym:	15 674 813,25	14 750 545,31
a) sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków	7 948 848,80	7 699 051,22
b) gospodarka odpadami	5 748 101,47	5 134 266,54
c) zieleni i oczyszczane miasta	1 208 973,44	1 057 977,39
c) pozostałe	768 889,54	859 250,16
- towarów	247 073,41	66 148,63

- 1a. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi.**

Spółka nie realizuje umów o długotrwałe usługi.

2. **Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.**

Spółka w świadczeniach na własne potrzeby wykazuje koszty robocizny dotyczące środków trwałych w budowie (4 275,36 zł). Koszty rodzajowe są zaprezentowane w rachunku zysków i strat, który spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku 2019 nie dokonano opisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na fakt, że nie wystąpiły przesłanki do ich dokonania. Wykorzystano odpis w wysokości 7 764,00 zł dotyczący projektu niezrealizowanej sieci wodociągowej przy ul. Wrocławskiej i łącznej.

4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku 2019 nie dokonano aktualizacji wartości zapasów, z uwagi na fakt, że nie wystąpiły przesłanki do ich dokonania.

5. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Spółka w roku 2019 nie zaniechała żadnej działalności i nie przewiduje takiego zaniechania w roku następnym.

6. Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Kalkulacja podatku dochodowego		
Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>2 110 997,83</b>	<b>520 558,84</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	516 207,96	509 870,78
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	461 068,37	716 970,90
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	222 468,15	186 996,57
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	158 215,35	727 046,06
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	581 305,32	115 942,77
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 855 236,42</b>	<b>1 525 758,82</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>352 494,92</b>	<b>289 894,18</b>
<i>Podatek dochodowy (zaokrąglenie)</i>	<i>352 495,00</i>	<i>289 894,00</i>

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

W roku 2019 w odniesieniu do kosztów wytworzenia środków trwałych Spółka poniosła koszty osobowe w wysokości 4 275,36 zł.



**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w danym roku obrotowym.**

W roku 2019 nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę zakupu towarów lub koszt wytworzenia produktów.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019 dotyczyły:

grupa KŚT	wartość nakładów w zł
1-2	169 999,62
3-6	400 735,88
7	41 719,51
8	154 397,90
WNiP	7 647,75
Środki trwałe w budowie	197 334,89
<b>Razem nakłady roku 2019</b>	<b>971 835,55</b>

Istotne nakłady na środki trwałe w roku obrotowym dotyczyły:

- budowy SUW Blizocin	607 034,76
- macerator	18 408,34
- piezometr	13 760,00
- komora chłodnicza	29 350,00
- przyczepa Hueffermann	28 000,00
- budowa sieci (środki trwałe w budowie)	175 684,01

Ponadto w roku obrotowym nabyto środek transportu do transportu odpadów do RIPOK o wartości netto określonej w umowie 443 232,66 zł) sfinansowany w drodze zawartych umów leasingu na okres pięciu lat, opisanych w punkcie I.5.

Nie poniesiono nakładów dotyczących ochrony środowiska.

Planowane nakłady na rok następny wynoszą 3 265 775,15 zł i w istotnych pozycjach dotyczą:

Nazwa zadania budowlanego / ulepszenia środków trwałych (dotyczy środków trwałych własnych oraz zadania w obcych środkach trwałych)	Wartość nakładów
Budowa nowej studni zastępczej (70 mb) na terenie ujęcia Węgrzynowska (ul. Chrobrego)	210 125,96
Modernizacja Stacji uzdatniania wody w Brochocimie (I etap)	350 000,00
Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Trzebnicy (SUW Bukowa)	2 299 796,75
Projekt sieci wodociągowych dla SUW Bukowa	4 878,05
Projekt budowy i modernizacji sieci wodociągowej Taczów Mały	5 365,85
<b>Razem Wodociągi:</b>	<b>2 870 166,61</b>

Projekt dot. sieci kanalizacyjnej Trzebnica obszar AM-6 (ul. Akacyjowa)	10 162,60
Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z tłocznia Trzebnica ul. Polna i ul. Fiołkowa	343 095,93
<b>Razem Kanalizacja</b>	<b>353 258,54</b>
<b>Samochód specjalny - zamiatarka - zakup w leasingu</b>	<b>400 000,00</b>
<b>Trzy samochody dostawcze - zakup w leasingu</b>	<b>206 800,00</b>
<b>Zakup gotowych środków trwałych</b>	<b>42 350,00</b>
<b>GÓŁEM nakłady na środki trwałe</b>	<b>3 872 575,15</b>
<b>w tym zakupy w leasingu</b>	<b>606 800,00</b>

**10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W roku 2019 nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o wartościach niematerialnych i prawnych.**

Spółka w 2019 roku nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

#### IV. Kursy przyjęte do wyceny

**3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego.**

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 Spółka nie wykazuje pozycji wyrażonych w walutach obcych.

#### V. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

**4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych – metodą pośrednią zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 1. Nie występuje różnica między zmianą stanu środków pieniężnych wynikającą z bilansu a zmianą stanu środków pieniężnych wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych.



Objaśnienie	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
Odsetki od kredytów i pożyczek oraz prowizje za udzielone gwarancje bankowe dot. udzielonych kredytów	607 884,82	501 090,57
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) w rachunku przepływów</b>	<b>607 884,82</b>	<b>501 090,57</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 23 633,81	
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	- 2 360,00	
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w rachunku przepływów</b>	<b>- 25 993,81</b>	
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	8 943,09
Wartość nieumorzona zlikwidowanych/sprzedanych środków trwałych	- 10 571,25	5 828,52
odpisy aktualizujące wartość niefinansowych aktywów trwałych		604 901,34
<b>Strata z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów</b>	<b>- 10 571,25</b>	<b>- 601 786,77</b>
korekty błędów lat ubiegłych nie dotyczące wartości środków trwałych	- 128 138,44	253 556,03
<b>Inne korekty w rachunku przepływów</b>	<b>- 128 138,44</b>	<b>253 556,03</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	8 943,09
<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów</b>	<b>-</b>	<b>8 943,09</b>
Wartość nabytych środków trwałych	942 485,55	3 372 658,62
zmiana stanu zaliczek na środki trwałe	-	8 580,00
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	- 2 360,00	
<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów</b>	<b>940 125,55</b>	<b>3 364 078,62</b>
Zaciągnięcie kredytu na zakup nieruchomości	-	2 470 500,00
<b>Kredyty i pożyczki w rachunku przepływów</b>	<b>-</b>	<b>2 470 500,00</b>
Częściowa wypłata dywidendy	-	106 477,44
<b>Dywidendy i inne wypłaty dla właścicieli w rachunku przepływów</b>	<b>-</b>	<b>106 477,44</b>
Spłata pożyczek i kredytów	978 388,93	950 833,66
<b>Spłaty kredytów i pożyczek w rachunku przepływów</b>	<b>978 388,93</b>	<b>950 833,66</b>
Spłata - odsetki od kredytów i pożyczek oraz prowizje za udzielone gwarancje bankowe dot. udzielonych kredytów	607 884,82	501 090,57
<b>Odsetki w rachunku przepływów</b>	<b>607 884,82</b>	<b>501 090,57</b>

## VI. Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

### 1. Umowy leasingu operacyjnego

Umowa Leasingu Operacyjnego z 10.04.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie na zakup pojazdu DW 5W948, cena netto pojazdu wynosi 134 500,00 zł. Umowa zawarta jest na okres 48 miesięcy. Wstępna opłata leasingowa wynosiła 15%. Miesięczna opłata leasingowa wynosi 2,01%, a uzgodniona wartość końcowa 1,00%. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniem bilansowym wynosi 77.090,88 zł (netto), 94.821,83 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 13.11.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie na zakup pojazdu DW 5AX75, cena netto pojazdu wynosi 143 500,00 zł. Umowa zawarta jest na okres 48 miesięcy. Wstępna opłata leasingowa wynosiła 15%. Miesięczna opłata leasingowa wynosi 1,94 %, a uzgodniona wartość końcowa 1,00%. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniem bilansowym wynosi 95.855,72 zł (netto), 117.902,59 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 04.06.2018 r. Mercedes-Benz Leasing Polska sp. z o.o. w Warszawie na zakup pojazdu DW 2Y143, cena netto pojazdu wynosi 120 100,00 zł. Umowa zawarta jest na okres 48 miesięcy. Wstępna opłata leasingowa wynosiła 15%. Miesięczna opłata leasingowa wynosi 2,01 %, a uzgodniona wartość końcowa 1,00%. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniem bilansowym wynosi 71.252,82 zł (netto), 87.640,97 zł (brutto).

Umowa Leasingu Operacyjnego z 16.04.2019 r. MLEASING sp. z o.o. w Warszawie na zakup pojazdu DSR52012 MAN TGS, cena netto przedmiotu leasingu wynosi 443.232,66 zł. Umowa zawarta jest na okres 60 miesięcy. Wstępna opłata leasingowa wynosiła 4%. Miesięczna opłata leasingowa wynosi 1,61 %, a uzgodniona wartość końcowa 0,81%. Zobowiązanie pozostające do spłaty pod dniem bilansowym wynosi 463.638,06 zł (netto), 570.274,80 zł (brutto).

4. Umowy najmu i dzierżawy opisane w punkcie I.5. dodatkowych informacji i objaśnień.

5. Polisa OC działalności Spółki na sumę gwarancyjną 1 mln zł na jeden wypadek i na wszystkie wypadki w okresie ubezpieczenia. Warunki zawartego ubezpieczenia zawierają sublimity od 100.000 do 500.000 zł na jeden wypadek i na wszystkie wypadki określonych umową klauzul.

5b. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka w roku obrotowym transakcje ze stronami powiązаныmi (osobowo) realizowała na warunkach rynkowych.

5c. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnieni w roku	
	Obrotowym osoby/pełne etaty	Poprzedzającym osoby/pełne etaty
Pracownicy umysłowi (stanowiska nierobotnicze)	20 / 18,22	30 / 29,16
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41 / 41	18 / 18
Uczniowie	0	0
Ogółem, w tym:	61 / 59,22	48 / 47,16
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

5d. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

	12 miesięcy do 31 grudnia 2019 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
Wynagrodzenia członków zarządu	125 452,99	145 554,54
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	29 669,92	29 760,00
	<b>155 122,91</b>	<b>175 314,54</b>

5c. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

Spółka w 2019 roku nie wypłacała Zarządowi i Członkom Rady nadzorczej zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

5f. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W 2019 roku spółka nie korzystała z usług czynności rewizyjnych firm audytorskiej.



## VII. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

6a. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny, z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku obrotowym Zarząd Spółki rozpoznał poniższe operacje gospodarcze jako błędy lat ubiegłych i odniósł ich skutki na wynik lat ubiegłych:

koszty	przychody	
133 703,85		strata lat ubiegłych
154 789,33	21 085,48	RAZEM
		przedmiot korekty
280,06	-	pozostałe koszty operacyjne - głównie opłaty sądowe
16 322,57	-	kosztów finansowe - głównie odsetki naliczone do 31.12.2018 od założonego wobec Spółki rozszerzenia
59 463,57	-	kosztów działalności podstawowej - głównie usługi obce i opłaty za pobór wody i zrzut ścieków
-	5 000,00	środki trwałe w budowie - korekta kwalifikacji nakładów
5 565,41	-	korekta umorzenia - w związku z wdzieniem obiektów inwentarowych SUW Cerekwica
-	2 183,48	korekta stanu zapasów - uzgodnienie macierzynu akcesoriów porzebowych dot. lat ubiegłych
-	13,00	korekta kosztów ubezpieczenia
73 170,72		biernie rozliczenia kosztów (rezerwa) na koszty dzierżaw nieruchomości - składowsika
	13 902,00	aktywno na podatek odroczonej od utworzonych biernych rozliczeń na koszty dzierżaw

Łączna kwota korekt błędów lat ubiegłych wpłynęła na zmniejszenie kapitału własnego Spółki.

6b. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka zawarła trzy umowy leasingu operacyjnego, których przedmiotem są środki transportu na potrzeby Zakładu Wody i Kanalizacji, Zakładu Odpadów oraz Zakładu Oczyszczania i Zieleni. Wartość trzech środków transportu wynosi 206.800 zł, wysokość zobowiązań do spłaty w okresie do 2023 roku wynosi 240.121,73zł (netto), 295.349,73 zł (brutto).

Dnia 11 czerwca 2019 roku wyrokiem Sądu Rejonowego w Trzebnicy I Wydział Cywilny nakazano Spółce złożyć oświadczenie woli o nabyciu od osób fizycznych sieć wodociągową z rur PCV o średnicy 160 mm i długości 101 mb, za cenę 16.610,52 zł. Zasadzono od strony pozwanej, tj. od Spółki na rzecz powodów kwotę 1.737,56 zł tytułem zwrotów kosztów procesu. Sprawa przed Sądem wobec Spółki toczy się od 27.11.2014 roku. Z uwagi na charakter zasądzanego przedmiotu sporu (docelowo nabycie środka trwałego), nie utworzono rezerwy w ciężar wyniku finansowego. Koszty procesu obciążą pozostałe koszty operacyjne roku 2019. Z uwagi na ich wysokość, ich nieuwzględnienie w księgach roku 2018 i 2019 roku nie wpłynęło istotnie na zniekształcenie wyniku finansowego roku 2018 i w 2019.

6c. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W 2019 rok nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.



**6d. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane sprawozdania finansowego za rok 2019 są nieporównywalne w obszarze dokonanych korekt lat ubiegłych opisanych w punkcie VI. 6a. dodatkowych informacji i objaśnień. Dokonano przekształcenia danych rachunku zysków i strat roku 2018 w celu doprowadzenia ich do porównywalności z danymi roku 2019.

W odniesieniu do bilansu korekty dotyczą poniższych pozycji:

	koszty	przychody	
	133 703,85		strata lat ubiegłych
	154 789,33	21 085,48	<b>RAZEM</b>
<b>wpływ na pozycje bilansowe</b>			<b>przedmiot korekty</b>
wzrost zobowiązań	280,06	-	pozostałe koszty operacyjne - głównie opłaty sądowe
wzrost zobowiązań	16 322,57	-	koszty finansowe - głównie odsetki naliczone do 31.12.2018 od zobowiązania wobec Spółki rozszerzenia
wzrost zobowiązań	59 463,57	-	koszty działalności podstawowej - głównie usługi obce i opłaty za pobór wody i zrzut ścieków
wzrost środków trwałych w budowie	-	5 000,00	środki trwałe w budowie - korekta kwalifikacji nakładów
trwaych	5 565,41	-	korekta umorzenia - w związku z wdrożeniem obiektów inwestycyjnych SUW Cerekwica
wzrost wartości zapasów	-	2 183,48	korekta stanu zapasów - uzasadnienie maogazynu akcesoriów porzebowych dot. lat ubiegłych
wzrost należności	13,00	-	korekta kosztów ubezpieczenia
wzrost biernych rozliczeń kosztów	73 170,72	-	bieme rozliczenia kosztów (rezerva) na koszty dzierżaw nieruchomości - składowska
wzrost aktywów na podatek odroczone	-	13 902,00	aktywa na podatek odroczone od utworzonych biernych rozliczeń na koszty dzierżaw

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres: 01.01.2019 - 31.12.2019**

L.P.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018 (dane porównywalne)	01.01.-31.12.2018
A.	Przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi, w tym:	16 037 237,21	14 793 074,48	14 866 245,20
	od jednostek powiązanych	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 674 813,25	14 750 545,31	14 750 545,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	111 075,19	23 619,46	49 551,26
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 275,36	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	247 073,41	66 148,63	66 148,63
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 181 100,65	13 209 283,04	13 144 267,06
I.	Amortyzacja	860 291,59	943 448,31	937 882,90
II.	Zużycie materiałów i energii	1 551 205,46	1 762 639,59	1 762 639,59
III.	Usługi obce	5 506 350,98	5 917 403,65	5 901 071,80
IV.	Podatki i opłaty	445 962,20	528 756,55	485 637,83
V.	Wynagrodzenia	3 758 148,26	3 123 625,05	3 123 625,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	776 383,60	757 689,18	757 689,18
		356 568,75	290 912,55	290 912,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	139 930,98	134 986,35	134 986,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	142 827,58	40 734,36	40 734,36
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 856 136,56	1 583 791,44	1 721 978,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	166 144,36	61 394,56	54 211,08
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	3 114,57	3 114,57
II.	Dotacje	12 205,96	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	153 938,40	58 279,99	51 096,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	236 961,82	690 624,98	690 344,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 483,25	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 746,20	664 872,61	664 872,61
III.	Inne koszty operacyjne	156 732,37	25 752,37	25 472,31
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D-E)	2 785 319,10	954 561,02	1 085 844,30
G.	Przychody finansowe	10 253,88	11 526,63	11 526,63
II.	Odsetki	10 253,88	11 526,63	11 526,63
H.	Koszty finansowe	684 575,15	593 134,66	576 812,09
I.	Odsetki	672 040,78	593 134,66	576 812,09
IV.	Inne	12 534,37	-	-
I.	ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)	2 110 997,83	372 952,99	520 558,84
J.	Podatek dochodowy	453 336,74	268 163,55	282 065,55
L.	ZYSK/STRATA NETTO ( I-J-K)	1 657 661,09	104 789,44	238 493,29

## VII. Objasnienia powiazan kapitaLOWYCH

### 7a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W Spółce nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia. Sprawozdanie finansowe Spółki jest objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym przez Udziałowca, który nie jest spółką prawa handlowego.

### 7b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiazanymi.

W Spółce nie wystąpiły jednostki powiazane, o których mowa w przepisach ustawy o rachunkowości. Istotne powiazanie kapitałowe i gospodarcze występuje z jedynym Udziałowcem Spółki – Gminą Trzebnica.

### 7c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada w spółkach zaangażowania w kapitale ani 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

### 7d. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W Spółce nie wstąpiły okoliczności wymagające sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 7e. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najwyższym/najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Jedyny Udziałowiec Spółki – Gmina Trzebnica sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki.

### 7f. Informacja o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

## VIII. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zgodnie z zawartą dnia 30 grudnia 2011 roku Umową Spółki (rep. A nr 4767/2011 z późniejszymi zmianami) podstawowym przedmiotem działalności Spółki komunalnej, która jest w 100% Spółką Gminy Trzebnica, jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie określonych zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego poprzez świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązku służby publicznej. Pozostała działalność Spółki ma charakter marginalny. Utworzonej Spółce Gmina Trzebnica zleca wykonywanie zadań własnych Gminy na terenie macierzystym Gminy, bądź na terenach Gmin, z którymi podpisano odpowiednie porozumienia lub na terenie właściwego związku międzygminnego.



Zadania zlecone Spółce to sprawy użyteczności publicznej z zakresu:

1. utrzymania wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych.
2. utrzymania i zarządzania cmentarzem gminnym.
3. użyteczności publicznej na terenie miasta i gminy Trzebnica.
4. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych.
5. utrzymania dróg gminnych,

które w 2019 roku były realizowane na podstawie zawartych umów.

Przychody ze sprzedaży produktów (usług), towarów, materiałów do Gminy Trzebnica za rok obrotowy stanowiły 42% wartości ogółu przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (za rok ubiegły 42%). Przychody ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków 49% (za rok ubiegły 52%).

## IX. informacje dotyczące nabycia udziałów własnych, o których mowa w artykule 49 ust. 2 pkt 5.

Informacje o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;

W 2019 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie nabyła własnych udziałów.

### X. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka wypłaciła 106.477,44 zł należnej dywidendy za rok 2017. Zarząd Spółki w piśmie z dnia 25.06.2019 r. skierowanym do Udziałowca wniósł o termin wypłat dywidendy do dnia 25.11.2019 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd Spółki prowadzi rozmowy z Udziałowcem w sprawie dalszej prolongaty terminu płatności pozostającej do zapłaty dywidendy. Zakończone powodzeniem rozmowy, wpłynęły na zwiększenie stabilności sytuacji finansowej Spółki.

Sytuacja Pandemii w Polsce nie wpłynęła w sposób istotny na działalność Spółki, na jej przychody lub koszty. Spółka zwiększyła wydatki na zakup środków czystości i odzież ochronną związaną z ochroną zdrowia pracowników. Zakupiła urządzenie do dezynfekcji pracowników pracujących w terenie. Z uwagi na ograniczenie pracy inkasenta w drugiej połowie marca i w kwietniu 2020, przychody z dostarczania wody i odprowadzania ścieków zmniejszyły się miesiącu kwietniu. Wznowione odczyty w maju 2020 roku rekompensowały ubytek w powyższych przychodach miesiąca kwietnia.





GMINA  
TRZEBNICA  
trzebnica.pl



GINNY  
ZAKŁAD  
GOSPODARKI  
KOMUNALNEJ

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach omówiono wszystkie zagadnienia, które miały miejsce w roku obrotowym 2019, jak i go poprzedzającym, a których obowiązek ujawnienia wynika z załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości. Punkty które zostały pominięte nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym.

Prezes Zarządu:

Prezes Zarządu

Maria Spalińska

Spalińska

Trzebnica, dnia 25.09.2020 r.

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO Sp. z o.o.  
pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod KRS: 0000409746.  
Wysokość kapitału zakładowego: 720 000,00 zł

NIP: 915-178-87-69; REGON: 021793317  
konto: Bank Spółdzielczy w Trzebnicy; 53 9591 0004 2001 0010 3121 0001

tel. 71 310 99 56

71 310 99 92

tel./fax 71 312 38 64

ergo.trzebnica.pl

e-mail: sekretariat@ergo.trzebnica.pl