Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczona odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

PUK Chojna

Chojna 2019 rok

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2018 rok.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot jej działalności oraz właściwy sad lub organ prowadzący rejestr.

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie Spółka z ograniczona odpowiedzialnością z siedzibą w Chojnie, ul. Słowiańska 1.
Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki są;

- pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną i gorącą wodę.

Spółka w dniu 04.02.2002 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000076332 w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS.
Regon 812416522 oraz NIP 858-16-63-165.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności PUK Chojna nie jest w jakikolwiek sposób ograniczony.

3. Opis sposobu powstania Spółki.

PUK w Chojnie Spółka z o.o. powstała w wyniku podjęcia Uchwały Nr 185/2000 Rady Miejskiej w Chojnie w dniu 27.01.2002 o likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą „Zakład Gospodarki Komunalnej" i zawiązaniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

4. Udziałowcy i udziały.

Jedynym udziałowcem PUK w Chojnie jest Gmina Chojna która posiada 8 800 (osiem tysięcy osiemset) udziałów o wartości nominalnej 500 (pięćset) złotych każdy i łącznej wartości 4 400 000 (cztery miliony czterysta tysięcy) złotych. Udziały zostały objęte w wyniku wniesienia aportu o łącznej wartości 4 400 000 (cztery miliony czterysta tysięcy złotych)

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Poniższe sprawozdanie finansowe PUK w Chojnie Spółka z o.o. obejmuje okres roku obrotowego od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

   W skład Spółki nie wchodzą żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

   Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej następny rok obrotowy. Brak jest jakichkolwiek okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w którym nastąpiło połączenie lub czy sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

   W okresie, za który sporządzone zostało niniejsze sprawozdanie finansowe, jak również w okresie bezpośrednio przed jego sporządzeniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką (spółką).

9. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

I. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku kalendarzowego. W skład roku obrotowego wchodzi dwanaście okresów

sprawozdawczych, liczonych według miesięcy kalendarzowych, z tym że ostatni okres sprawozdawczy jest zarazem okresem zamykającym dany rok obrotowy.

II. Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba Spółki.

2. Spółka otwiera księgi rachunkowe na początek każdego następnego roku obrotowego, natomiast zamyka je na dzień kończący rok obrotowy. Ostatecznie zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

3. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są za pomocą programu komputerowego, na okoliczność czego spółka posiada stosowne licencje, certyfikaty i dokumentację techniczną programu.

4. Księgi rachunkowe Spółki obejmują: dziennik, księgę główną oraz księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, a także wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, w tym dowody obce otrzymane od kontrahentów, dowody własne przekazywane w oryginale kontrahentom jak również na udokumentowanie niektórych operacji wewnątrz Spółki – własne dowody wewnętrzne. Wszystkie dowody w księgach rachunkowych Spółki spełniają warunki art.21 i 22 ustawy o rachunkowości.

III. Zasady rachunkowości

1. Przyjęte przez Spółkę zasady (polityka) rachunkowości opierają się na nadrzędnych zasadach wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) , a mianowicie:

   a) jasnego i rzetelnego obrazu,
   b) przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną,
   c) zasady istotności, ciągłości i kontynuacji działalności oraz zasady memoriału i współmierności,

d) kosztu historycznego i ostrożnej wyceny,
e) zakazu kompensaty,
f) zasady kompletności,

2. Zastosowanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przez Spółkę zapewnione jest przez jednakowe grupowanie operacji gospodarczych w kolejnych latach obrotowych, wycenę aktywów i pasywów, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalanie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stan aktywów i pasywów są ujmowane w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

3. Stosowane zasady rachunkowości przyjmuje się przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie działania. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, ustalając zdolność Spółki do dalszego trwania bierze się pod uwagę horyzont czasowy nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

4. W księgach rachunkowych Spółki ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

5. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

6. Wszystkie zdarzenia, które zostają ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych, dotyczące roku obrotowego lub lat poprzednich, ujawnione są w sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy.

7. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie bez kompensaty różnych co do rodzaju aktywów i

pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Wycena niektórych aktywów i pasywów

1. Składniki aktywów i pasywów wycenione są następująco:

   a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

   b) środki trwałe w budowie – w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

   c) inwestycje krótkoterminowe zaliczane do aktywów obrotowych – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje – według wartości godziwej,

   d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

   e) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiana na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,

   f) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

   g) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

2. Spółka, przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej, uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego przy określeniu którego kieruje się art. 32 ust. 2 ustawy o

rachunkowości. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest weryfikowana corocznie.

3. Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych stanowi corocznie aktualizowany plan amortyzacji, określający stawki oraz kwoty rocznych i miesięcznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych.

4. Rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się :

   - materiały podstawowe wydane z magazynu - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne – średnioważone,
   - materiały pozostałe wydane do zużycia bezpośrednio po zakupie w cenach zakupu,
   - towary w cenach zakupu
   -produkty – w kosztach wytworzenia.

5. Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
6. Stan zapasów na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu.

V. Pomiar wyniku finansowego

1. Spółka sporządziła rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, na który składają się wyniki: działalności operacyjnej, operacji finansowych, operacji nadzwyczajnych oraz obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

2. W wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, Spółka ujmuje:

   a) zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

   b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,

   c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Zdarzenia te uwzględniane są także wtedy, gdy zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem w którym następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

VI. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych

1. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest zgodnie z istniejącymi przepisami prawa w zakresie rachunkowości, finansów, prawa podatkowego, cywilnego i handlowego. W sposób pełny, uczciwy, dokładny i zgodny z treścią ekonomiczną przedstawia obraz osiągniętych wyników za okres objęty sprawozdaniem oraz sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień kończący rok obrotowy.

2. Zdarzenia gospodarcze są ewidencjonowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią gospodarczą, a nie tylko formą prawną.

3. Mając na uwadze kontynuację działalności Spółki wycenia posiadane zasoby i ich stopniowe zużycie na podstawie faktycznie poniesionych kosztów i wydatków.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki zapewnia ciągłość formalno-rachunkową wynikającą z zasad ciągłości poprzez jednolitą długość okresów sprawozdawczych, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, oraz ciągłości w zastosowanych raz przyjętych zasadach wyceny składników majątkowych, klasyfikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów.

5. Zgodnie z zasadą memoriału i współmierności przychodów i kosztów Spółka ujmuje wszystkie operacje gospodarcze, niezależnie od daty zapłaty, w momencie ich powstania, zachowując przy tym zasadę współmierności przychodów i kosztów.

6. Zgodnie z zasadą kompensowania istotne aktywa, pasywa, przychody i koszty Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym odrębnie, a kompensuje jedynie te pozycje przychodów i kosztów, w zakresie jakim dopuszcza ustawa.

7. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółka nie przyjmuje żadnych uproszczeń, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na prawidłowość i rzetelność przedstawionych danych finansowych w

sprawozdaniu. Przyjęte zasady rachunkowości obejmują wszystkie zdarzenia gospodarcze od pierwszego dnia roku obrotowego.

8. Zastosowanie powyższych zasad zapewnia, że:

   a) prezentowane sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane jest na podstawie kompletnych, prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
   b) wykazane przez Spółkę aktywa i pasywa istnieją, są kompletne i zostały poprawnie wycenione,
   c) zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym operacje gospodarcze oddają właściwą treść ekonomiczną transakcji, a nie tylko ich formę prawną lub ich zgodność z prawem podatkowym,
   d) przy wycenie składników majątkowych oparto się na zasadzie ostrożnej wyceny, uwzględniając znane i prawdopodobne ryzyko gospodarcze oraz zakładając możliwość dalszej kontynuacji działalności gospodarczej jednostki,
   e) wykazane składniki majątkowe są własnością Spółki lub Spółka posiada prawo do ich odpłatnego użytkowania i pobierania pożytków na czas oznaczony,
   f) wykazane przychody i koszty są kompletne, zostały prawidłowo sklasyfikowane, przy zachowaniu zasady współmierności przychodów i kosztów,
   g) przedstawione sprawozdanie finansowe jako całość daje obiektywny, jasny i prawidłowy obraz zaistniałych operacji oraz sytuacji majątkowej za okres objęty sprawozdaniem oraz za rok poprzedni i lata wcześniejsze.

Chojna, 29 marca 2019 roku

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
Marian Karwan

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH W CHOJNIE SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2017
A	**Aktywa trwałe**	2 884 862,18	3 192 062,67
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	2 884 862,18	3 192 062,67
1	Środki trwałe	2 876 976,68	3 184 177,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	471 060,47	471 060,47
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 208 923,38	1 330 311,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	129 121,62	142 966,97
d)	środki transportu	337 078,83	470 185,75
e)	inne środki trwałe	730 792,38	769 652,82
2	Środki trwałe w budowie	7 885,50	7 885,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2017
A	**Kapitał (fundusz) własny**	4 158 072,96	4 421 100,07
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	4 400 000,00	4 400 000,00
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	21 100,07	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	-181 532,03
VI	**Zysk (strata) netto**	-263 027,11	202 632,10
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 897 356,67	2 159 730,41
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	167 217,10	220 016,38
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	167 217,10	220 016,38
a)	kredyty i pożyczki	167 217,10	220 016,38
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	3 170 567,45	3 388 767,81
I	**Zapasy**	56 289,19	75 319,13
1	Materiały	56 289,19	75 319,13
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	2 549 379,05	2 685 684,76
1	Należności od jednostek powiązanych	2 461 151,30	2 442 177,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 461 151,30	2 442 177,64
	– do 12 miesięcy	2 461 151,30	2 442 177,64
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	88 227,75	243 507,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	920 607,78	1 065 507,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	898 574,90	1 038 941,62
a)	kredyty i pożyczki	52 805,40	52 811,52
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	433 666,13	502 831,19
	– do 12 miesięcy	433 666,13	502 831,19
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	266 937,28	252 404,81
h)	z tytułu wynagrodzeń	110 189,50	98 870,44
i)	inne	34 976,59	132 023,66
4	Fundusze specjalne	22 032,88	26 565,40
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	809 531,79	874 207,01
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	809 531,79	874 207,01
	– długoterminowe	729 939,87	798 089,69
	– krótkoterminowe	79 591,92	76 117,32

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 608,87	0,00				
c)	inne	36 618,88	243 507,12				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	561 711,14	625 500,72				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	561 711,14	625 500,72				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	561 711,14	625 500,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	561 711,14	625 500,72				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	3 188,07	2 263,20				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 055 429,63	6 580 830,48		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	6 055 429,63	6 580 830,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska
29. 03. 2019

PREZES ZARZĄDU
Marian Karwan

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUG KOMUNALNYCH W CHOJNIE SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	9 607 002,48	8 700 348,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 233 578,58	8 299 179,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	924,87	-2 068,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	364 576,51	392 853,23
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 922,52	10 384,36
B	**Koszty działalności operacyjnej**	9 690 686,71	8 563 047,30
I	Amortyzacja	436 880,19	384 011,59
II	Zużycie materiałów i energii	2 252 910,53	2 002 099,44
III	Usługi obce	2 218 739,56	1 879 239,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	419 730,09	506 747,86
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 498 235,88	3 038 219,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	819 266,53	704 856,89
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 551,46	41 458,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 372,47	6 413,62
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-83 684,23	137 300,77
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	86 024,04	104 582,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	83 911,51	98 503,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 112,53	6 078,97
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	245 413,88	40 322,21
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	245 413,88	40 322,21
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-243 074,07	201 560,62
G	**Przychody finansowe**	8 862,30	41 497,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 204,92	3 276,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 657,38	38 220,96
H	**Koszty finansowe**	18 551,34	26 343,53
I	Odsetki, w tym:	18 551,34	26 343,53
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-252 763,11	216 714,10
J	**Podatek dochodowy**	10 264,00	14 082,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-263 027,11	202 632,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska
28.03.2019

PREZES ZARZĄDU
Marian Karwan

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

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczona odpowiedzialnością

Informacja dodatkowa i objaśnienia do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

PUK Chojna

Chojna 2019 rok

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2018 rok.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

DZIAŁ I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
2. W 2018 roku Spółka zakupiła środki trwałe na łączną wartość 118 804,70 zł. Grupa I zwiększyła się o 44 323 zł (budynki i lokale), na kwotę 2 871,21 zwiększyła się grupa 2 (obiekty inżynierii lądowej i wodnej), grupa 4 (maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania) zwiększyła się o kwotę 34 110,49 zł, grupa 6 (urządzenia techniczne) zwiększyła się o 10 700,00 zł, natomiast o kwotę 23 000 zł, wzrosła grupa 7 (środki transportu), w grupie 8 (inne środki trwałe) nastąpiła zmiana o 3 800 zł. Zakupy w poszczególnych grupach klasyfikacji środków trwałych przedstawia tabela 1.

Tabela 1.

Nazwa zakupionego środka trwałego	Wartość netto	Grupa klasyfikacji środków trwałych
Przyłącze wodociągowe	1 390,30	II
Samochód VW Transporter	23 000,00	VII
Przyłącze wodociągowe	1 480,91	II
Komputer Dell	2 879,00	IV
Komputer Dell	1 245,00	IV
Kontener KP 7 2 szt.	7 200,00	VI
Kontener KP 4	3 500,00	VI
Komputer Dell	2 742,28	IV
Zestaw komputerowy	2 504,43	IV
Kserokopiarka Canon	3 800,00	VIII
Zestaw komputerowy	2 504,43	IV
Pompa głębinowa	8 635,35	IV
Dmuchawa do liści	13 600,00	IV
Instalacja teleinformatyczna	44 323,00	I
RAZEM:	118 804,70	

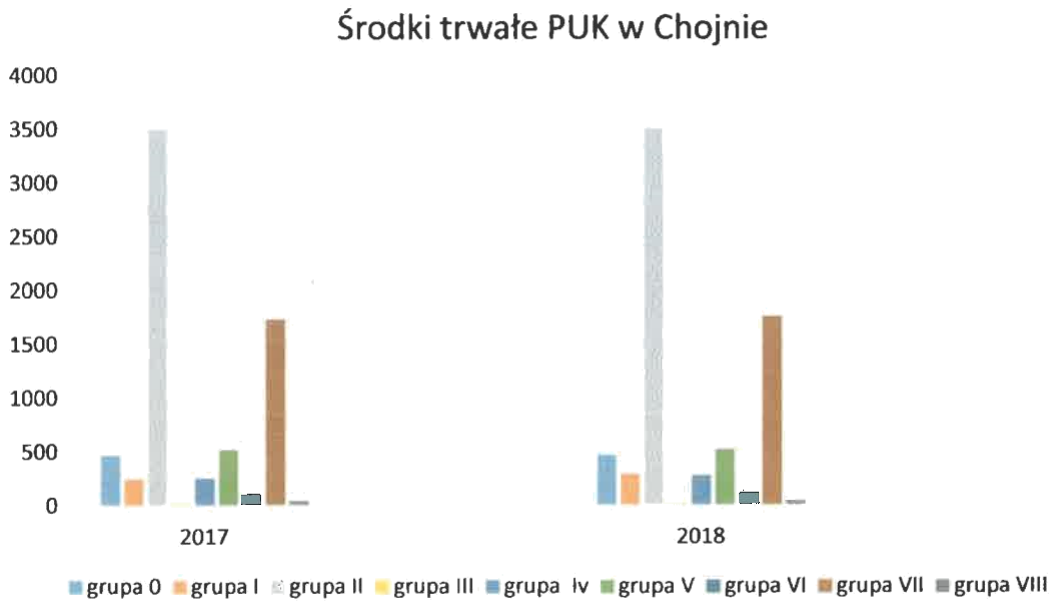
Zmiany w strukturze własnych środków trwałych według grup rodzajowych w porównaniu do roku 2017 przedstawia tabela 2 (w tyś zł):

Tabela 2

GRUPA	Nazwa środków trwałych	Wartość początkowa				Dynamika (%)
		2017 (tyś)	Udział w strukturze (%)	2018 (tyś)	Udział w strukturze (%)	
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty	471,0	6,8	471,0	6,7	100,0
I	Budynki i budowle	247,9	3,6	292,3	4,2	117,9
II	Obiekty inżynierii lądowe	3 501,7	50,9	3 504,6	50,1	100,1
III	Kotły i maszyny energetyczne	19,3	0,3	19,4	0,3	100,5
IV	Maszyny i urządzenia ogólne	256,7	3,7	281,9	4,0	109,8
V	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	519,9	7,6	519,9	7,4	100,0
VI	Urządzenia techniczne	91,7	1,3	102,3	1,5	111,6
VII	Środki transportu	1 730,7	25,1	1 753,7	25,1	101,3
VIII	Pozostałe środki trwałe	44,5	0,6	45,6	0,7	102,5
	RAZEM	6 883,4	100,0	6 990,7	100,0	101,6

Ogółem nastąpił wzrost 1,6 % wartości początkowej własnych środków trwałych w roku 2018 w porównaniu do roku 2017.

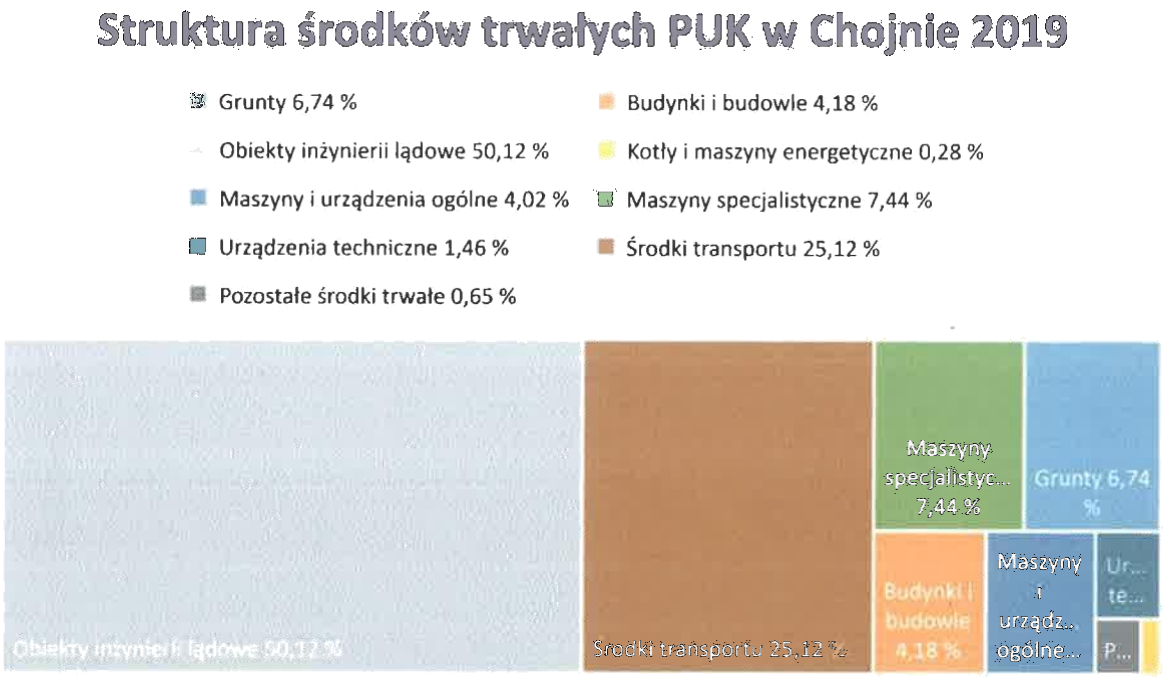
Wartości liczbowe z tabeli 2 w tysiącach złotych graficznie przedstawia wykres numer 1



Wykres 1.

W strukturze własnych środków trwałych najpoważniejszą role odgrywają środki z grupy 2 (obiekty inżynierii wodnej i lądowej) około 50 % wszystkich środków trwałych jakimi dysponuje Spółka, duży udział - ponad 25% stanowi grupa 7 (środki transportu). Pozostałe grupy rodzajowe mają niewielki udział w wartości środków trwałych ogółem. Graficznie strukturę środków trwałych spółki PUK w Chojnie przedstawia wykres numer 2.

Wykres 2.



Największy wzrost w porównaniu rok do roku o prawie 18 % wystąpił w grupie 1 (budynki i budowle) za sprawa zwiększenia wartości budynku administracyjnego przy ulicy Słowiańskiej 1 o sieć teleinformatyczną wykonaną w miesiącu grudniu .

Tabela 3 przedstawia wartościowo i przedmiotowo likwidacje środków trwałych w Spółce w roku 2018.

Tabela 3.

Nazwa likwidowanego środka trwałego	Wartość netto	Grupa klasyfikacji środków trwałych
Zestaw komputerowy	1 125,41	IV
Zestaw komputerowy	1 472,95	IV
Zestaw komputerowy	1 226,23	IV
Zestaw komputerowy	1 508,20	IV
Zestaw komputerowy	1 582,12	IV
Kserokopiarka	2 650,00	VIII
Zestaw komputerowy	1 943,09	IV
RAZEM:	11 508,00	

W minionym 2018 roku dokonano sprzedaży środków trwałych na łączną wartość 200,00 brutto.

W wyniku likwidacji całkowicie umorzonych środków trwałych zmniejszono wartość początkową o kwotę 11 508,00 zł.

Pozycja wartości niematerialne i prawne zwiększyła się o kwotę 10 875 zł z tytułu nabycia dwóch odrębnych oprogramowań komputerowych. Jednocześnie dokonano likwidacji starego oprogramowania na kwotę 6 267,00 Wartościowo i przedmiotowo nabycie wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli numer 4.

Tabela 4.

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość netto	Typ wartości niematerialnych i prawnych
Woda zbyt SQL	6 290,00	Oprogramowanie komputerowe
Gospodarka magazynowa	4 585,00	Oprogramowanie komputerowe
RAZEM:	10 875,00	

Amortyzacja środków trwałych

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku, wyniosła 436 880,19 zł z czego przypada na:

- środki trwałe własne 387 144,75 zł

- inwestycje w obcych środkach trwałych 38 860,44 zł

- wartości niematerialne i prawne 10 875,00 zł

Całkowite umorzenie środków trwałych własnych, inwestycji w obcych środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych wyniosło 5 046 878,28 zł.

Wartość netto wszystkich składników majątku Spółki uznanych za środki trwałe na dzień 31.12.2018 wyniosła 2 876 976,68 zł. Wskazaną wartość należy powiększyć o kwotę 7 885,50 zł – środki trwałe w budowie co daje łącznie 2 884 862,18 zł

Środki trwałe w budowie na koniec 2018 obejmują:

- budowa przepompowni ścieków w m. Łaziszcze z przesyłem ścieków do m. Mętno i budowa kanalizacji sanitarnej z przepompownią w m. Mętno z przesyłem ścieków do m. Godków 7 885,50 zł

Przedmioty o cechach środków trwałych, ale niskiej cenie jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł. odpisywane są w ciężar kosztów i objęte są ewidencją pozabilansową .

Wartość tych przedmiotów na dzień 31.12.2018 wynosi: 252 225,36 zł

Aktywa trwałe Spółki na dzień 31.12.2017 wynoszą 2 884 862,18 (pozycja bilansu A)

Strukturę środków trwałych oraz umorzenie z podziałem na środki trwałe własne, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne przedstawia tabela 5.

Środki trwałe własne, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne oraz umorzenie w roku 2018

Tabela 5.

Środki trwałe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych		Wartość początkowa				Umorzenia				Wartość netto bilansowa na 01.01.2018 (2-6)	Wartość netto bilansowa na 31.12.2018 (5-9)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, sprzedaży	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenia za rok obrotowy	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, sprzedaży	Stan na dzień 31.12.2018		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	471 060,47	0,00	0,00	471 060,47	0,00	0,00	0,00	0,00	471 060,47	471 060,47
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 749 596,35	47 194,21	0,00	3 796 790,56	2 419 285,19	168 581,99	0,00	2 587 867,18	1 330 311,16	1 208 923,38
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	887 529,61	44 810,49	8 858,00	923 482,10	744 562,64	58 655,84	8 858,00	794 360,48	142 966,97	129 121,62
4.	Środki transportu	1 730 740,84	23 000,00	0,00	1 753 740,84	1 260 555,09	156 106,92	0,00	1 416 662,01	470 185,75	337 078,83
5.	Inne środki trwałe	44 497,48	3 800,00	2 650,00	45 647,48	44 497,48	3 800,00	2 650,00	45 647,48	0,00	0,00
Razem środki trwałe:		**6 883 424,75**	**118 804,70**	**11 508,00**	**6 990 721,45**	**4 468 900,40**	**387 144,75**	**11 508,00**	**4 844 537,15**	**2 414 524,35**	**2 146 184,30**

Inwestycja w obcych środkach trwałych

6.	Inwestycje w obcych środkach trwałych	897 513,55	0,00	0,00	897 513,55	127 860,73	38 860,44	0,00	166 721,17	769 652,82	730 792,38
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych		**7 780 938,30**	**118 804,70**	**11 508,00**	**7 888 235,00**	**4 596 761,13**	**426 005,19**	**11 508,00**	**5 011 258,32**	**3 184 177,17**	**2 876 976,68**

Wartości niematerialne i prawne

7.	Wartości niematerialne i prawne	31 011,96	10 875,00	6 267,00	35 619,96	31 011,96	10 875,00	6 267,00	35 619,96	0,00	0,00
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych oraz wartości niematerialne i prawne		**7 811 950,26**	**129 679,70**	**17 775,00**	**7 923 854,96**	**4 627 773,09**	**436 880,19**	**17 775,00**	**5 046 878,28**	**3 184 177,17**	**2 876 976,68**

W bilansie za rok 2018 wartość zapasu materiałów wyniosła 56 289,19 zł (pozycja bilansu B I)

Na wycenioną kwotę złożyły się:

- materiały objęte ewidencją magazynową 42 026,22 zł
- paliwa 14 262,97 zł

Urealnienia sald dokonano na podstawie spisu z natury na dzień 31.12.2018 wartość została przedstawiona w cenach zakupu zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości.

Stany magazynowe w porównaniu rok 2018 z rokiem 2017 zmalały o 25,3%

Należności krótkoterminowe 2 549 379,05 zł (pozycja bilansu B II) obejmują:

Należności z tytułu dostaw i usług komunalnych 2 461 151,30 zł (p.b. B II 3a) pomniejszone zostały o utworzone odpisy aktualizujące należności 107 397,79 zł zaprezentowane w tabeli 6.

Tabela 6.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Rozwiązanie odpisu	Aktualizacja	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	Stan na 31.12.2018
			Spłacone	Spisane		
1	[redacted]	3 825,58	-	3 825,58	0,00	0,00
2	[redacted]	1 850,29	-	1 850,29	0,00	0,00
3	[redacted]	30 534,23	-	-	0,00	30 534,23
4	[redacted]	885,23	-	-	0,00	885,23
5	[redacted]	304,99	-	-	0,00	304,99
6	[redacted]	0,00	-	-	75 673,34	75 673,34
RAZEM:		37 400,32			75 673,34	107 397,79

W minionym roku nie udało się wyegzekwować należności, na które w poprzednich latach utworzono odpisy aktualizacyjne: [redacted]

W związku ze śmiercią dłużnika [redacted] w czerwcu 2018 po uzyskaniu opinii Radcy Prawnego, za zgodą Zarządu Spółki dokonano spisania należność w kwocie 1 850,29 w koszty finansowe. Należności w kwocie 3 825,58 od dłużnika [redacted] zgodnie z opinią Rady Prawnego i po uzyskaniu akceptacji Zarządu również zaliczono do kosztów finansowych.

Po uzyskaniu wyroku i skierowaniu na drogę postępowania komorniczego, a także w związku z małym prawdopodobieństwem wyegzekwowania należności od [redacted] roku 2018 utworzono odpis aktualizacyjny na kwotę 75 673,34 zł.

W pozycji bilansu B II 3 – inne należności krótkoterminowe 88 227,75 zł ujęto:

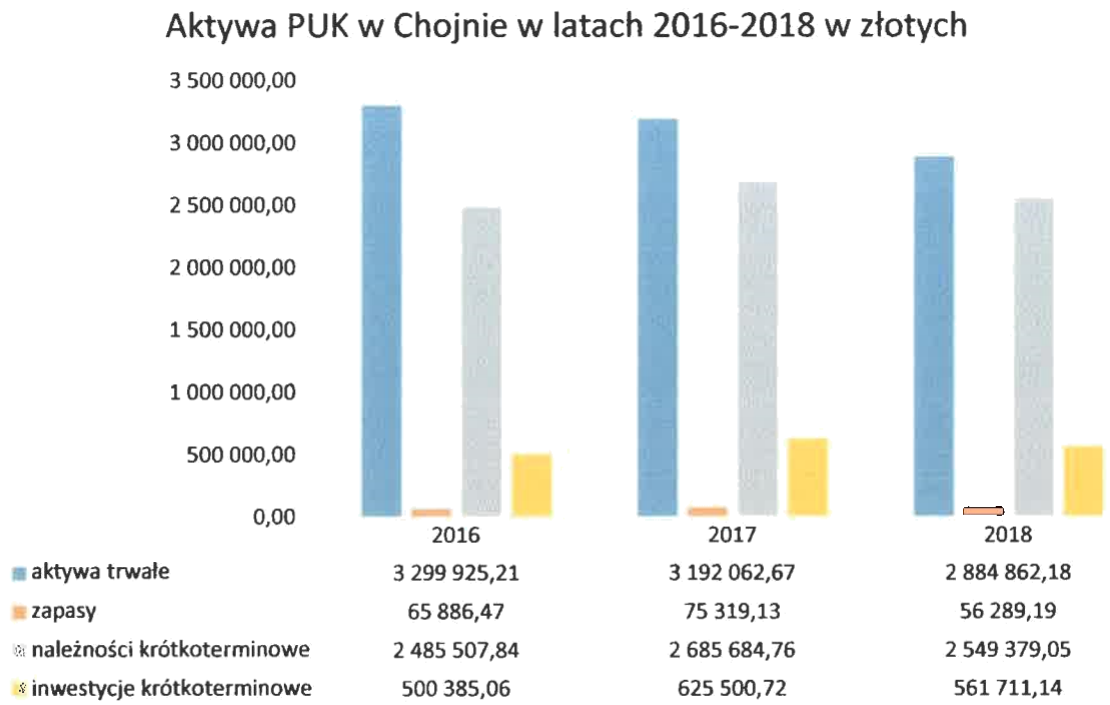
- naliczony podatek VAT podlegający odliczeniu w kolejnych okresach rozliczeniowych	51 608,87 zł
- pozostałe rozrachunki - opłaty komornicze	3 247,43 zł
- pozostające do spłaty pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	18 351,00 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy „Maldrobud" Myślibórz	13 201,07 zł
- pozostałe rozrachunki z tytułu not odsetkowych	1 657,38 zł
- należność od pracowników z tytułu podatku od paczek świątecznych dla dzieci	162,00 zł

Wartość pozycji Inwestycje krótkoterminowe (p.b. III) obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (p.b III 1c) i składa się z:

- środki pieniężne w kasie potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.12.2018	14 815,79 zł
- środki pieniężne na rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2018	139 591,82 zł
- środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń	

Socjalnych w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2018	3 681,88 zł
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym obsługującym projekty w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2018	403 583,28 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2018	38,37 zł
Łącznie wartość inwestycji krótkoterminowych	561 711,14 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku wynosiły i składały się z :	3 188,07 zł
- aktualizacja oprogramowania finansowo-księgowego	533,28 zł
- prenumerata Gofin	1 134,15 zł
- aktualizacja oprogramowania ESET Antywirus	1 469,14 zł
- dzierżawa butli Linde Gaz	51,50 zł

Graficznie aktywa przedstawia wykres 3:



Wykres 3.

Tabela 7 przedstawia wartości do wykresu w złotych

Tabela 7.

Wyszczególnienie	2016	2017	2018
Aktywa trwałe	3 299 925,21	3 192 062,67	2 884 862,18
Zapasy	65 886,47	75 319,13	56 289,19
Należności krótkoterminowe	2 485 507,84	2 685 684,76	2 549 379,05
Inwestycje krótkoterminowe	500 385,06	625 500,72	561 711,14

Suma bilansowa po stronie AKTYWA w roku 2018 wyniosła 6 055 429,63 złotych.

PASYWA w 2018

Kapitał własny na dzień 31.12.2018 wynosił	4 158 072,96 zł
i obejmował:	
kapitał podstawowy	4 400 000,00 zł
kapitał zapasowy	21 100,07 zł
stratę netto za 2018	- 263 027,11 zł

Kapitał podstawowy jak już przedstawiono we Wprowadzeniu do sprawozdania za 2018 r. został w całości wniesiony aportem przez Gminę Chojna.

W pozycji bilansu B po stronie Pasywa

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 897 356,67 zł
wyszczególnić należy:	
- zobowiązania długoterminowe (B II)	167 217,10 zł

jest to wartość zaciągniętego przez PUK w Chojnie kredytu bankowego na rekultywację składowiska odpadów o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy. (B II 3a pozycja bilansu)

- zobowiązania krótkoterminowe (B III)	920 607,78 zł

składają się z:

- zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek o okresie wymagalności do 12 m-cy — 52 805, 40 zł
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy — 433 666,13 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych — 266 937,28 zł

w tym:

podatek dochodowy od osób fizycznych	47 457,00 zł
podatek VAT	29 952,00 zł
składki na ubezpieczenia społeczne	189 528,28 zł

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 110 189,50 zł
  naliczone wynagrodzenie pracownikom fizycznym
  za grudzień 2018 a wypłacone do 10 stycznia 2019 r.

- inne zobowiązania 34 976,59 zł

  w tym:

opłaty do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska	5 214,00 zł
składki potrącone z list płac na rzecz PZU	4 286,10 zł
składki potrącone z list płac na rzecz Związków Zawodowych	165,00 zł
potrącenia z list płac na rzecz kasy zapomogowo-pożyczkowej	12 950,00 zł
potrącenia z list płac na rzecz komornika	868,37 zł
zabezpieczenie wykonania studni Centrum Recyklingu	3 675,00 zł
zobowiązania wobec dostawców ujęte w fakturach 2018 a dotyczące roku 2019	7 818,12 zł

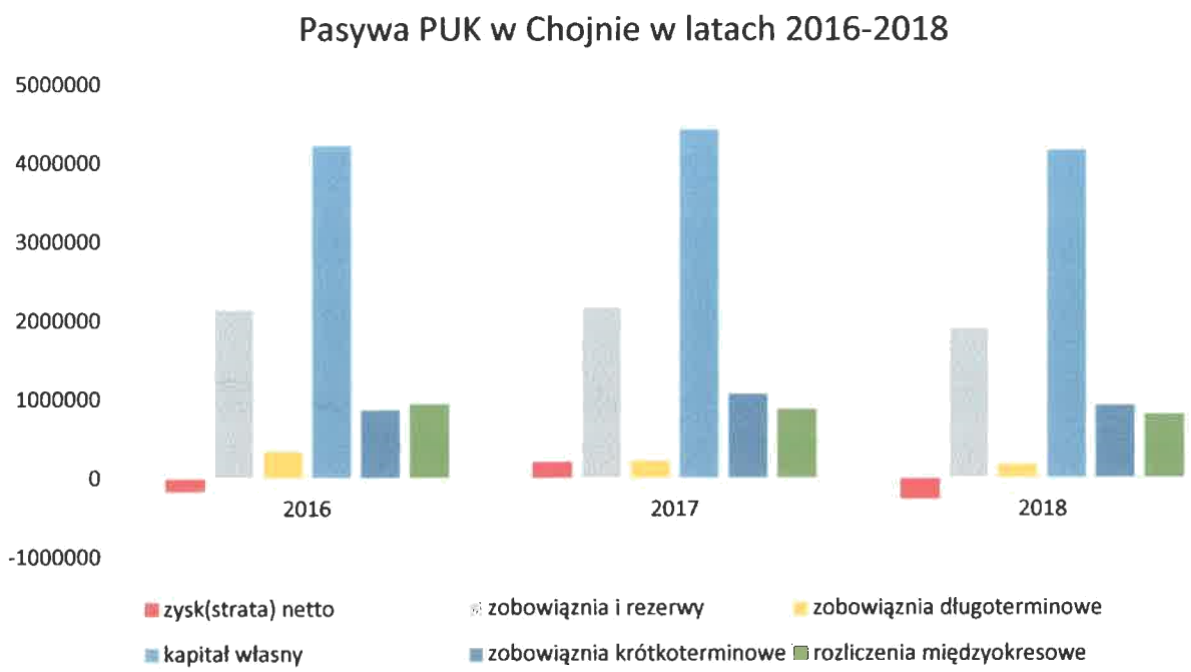
- fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 032,88 zł
stan funduszu socjalnego na dzień 01.01.2018	22 565,40 zł
w roku 2018 fundusz został zwiększony o odpis	104 733,94 zł
a także o odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	578,86 zł
w wyniku udzielonej pracownikom pomocy finansowej, zakupu paczek świątecznych dla dzieci, dofinansowania wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie fundusz w ciągu roku uległ zmniejszeniu o	109 845,32 zł

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w dniu 31.12.2018 wynosił 3 681,88 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (poz. bilansu B IV)	809 531,79 zł
obejmują	
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy zakupu kosiarki	5 075,00 zł
dofinasowanie przez Powiatowy Urząd Pracy zakupu rębaka	6 914,55 zł

dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski zakupu samochodu typu „śmieciarka"	40 958,44 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do rekultywacji gminnego składowiska odpadów	542 264,22 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do monitoringu na gminnym składowisku odpadów	4 054,80 zł
dofinansowanie przez Gminę Chojna do rekultywacji składowiska odpadów	188 520,15 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu traktora ogrodowego Stiga	8 731,97 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu urządzenia do zbierania liści	13 012,66 zł

Graficznie Pasywa przedstawia wykres 4:



Wykres 4.

Dane do wykresu 4 ujęte są w tabeli 8.

Tabela 8.

Wyszczególnienie	2016	2017	2018
Kapitał własny	4 218 467,97	4 421 100,07	4 158 072,96
Zysk (strata) netto	-164 811,62	202 632,10	- 263 027,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 137 568,38	2 159 730,41	1 897 356,67
Zobowiązania długoterminowe	337 722,00	220 016,38	167 217,10
Zobowiązania krótkoterminowe	859 824,58	1 065 507,02	920 607,78
Rozliczenia międzyokresowe	940 021,80	874 207,01	809 531,79

Suma bilansowa po stronie PASYWA w roku 2018 wyniosła 6 055 429,63 złotych.

Bilans syntetycznie wraz z dynamiką przedstawia tabela 9

Tabela 9.

	AKTYWA	31.12.2017		31.12.2018		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
	1	4	5	6	7	8
A.	**Aktywa trwałe**	**3 192,0**	**48,5**	**2 884,9**	**47,6**	**90,4**
1	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Rzeczowe aktywa trwałe	3 192,0	48,5	2 884,8	47,6	90,4
3	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Inwestycje długoterminowe	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**3 388,8**	**51,5**	**3 170,5**	**52,4**	**93,6**
1	Zapasy	75,0	1,1	56,0	0,9	74,7
2	Należności krótkoterminowe	2 686,0	40,8	2 549,4	42,1	94,9
3	Inwestycje krótkoterminowe	625,5	9,5	561,7	9,3	89,8
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,3	0,0	3,2	0,1	139,1
	RAZEM AKTYWA	**6 580,8**	**100,0**	**6 055,4**	**100,0**	**92,0**

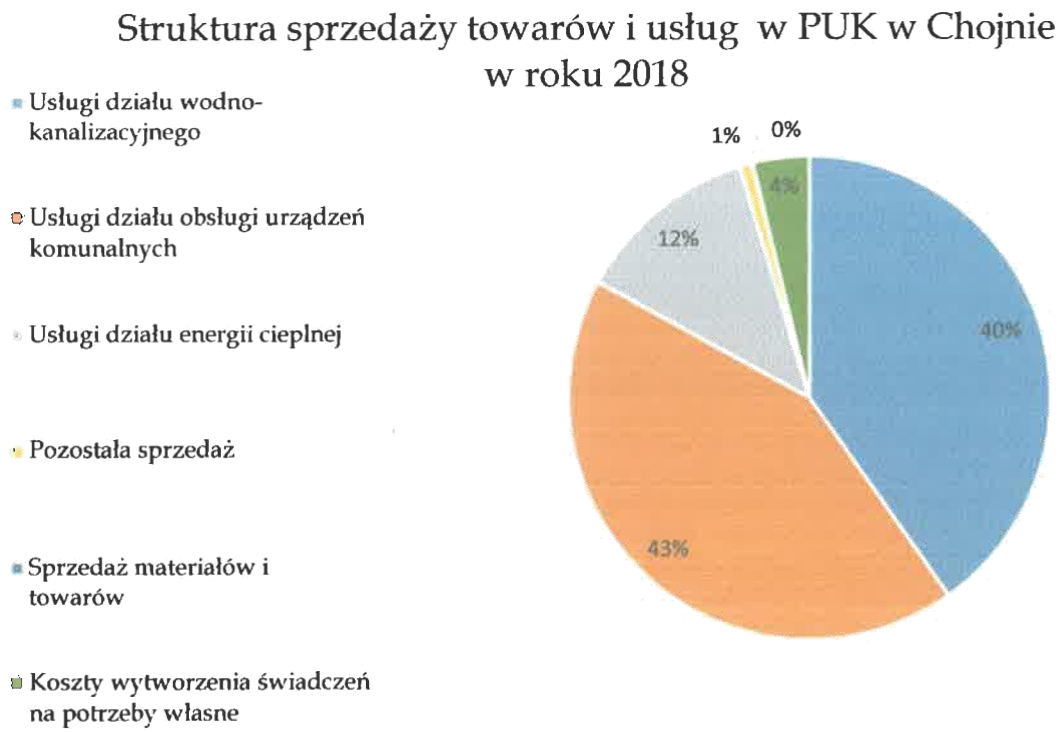
	PASYWA	31.12.2017		31.12.2018		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
	1	4	5	6	7	8
A.	**Kapitały własne**	**4 421,1**	**67,2**	**4 158,0**	**68,7**	**94,0**
1	Kapitał podstawowy	4 400,0	66,9	4 400,0	72,7	100,0
2	Należne wpłaty na kapitał podst.	-	-	-	-	-
3	Udziały własne	-	-	-	-	-
4	Kapitał zapasowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-	-
7	Zysk (strata) strata z lat ubiegłych	-181,5	-2,8	0,0	0,0	0,0
8	Zysk (strata) strata netto	202,6	3,1	-263,0	-4,3	-129,8
9	Odpis z zysku netto w roku obrotowym	0,0		0,0		0,0
B.	**Zobowiązania i rezerwy**	**2 159,7**	**32,8**	**1 897,4**	**31,3**	**87,9**
1	Rezerwy i zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Zobowiązania długoterminowe	220,0	13,7	167,2	13,7	76,0
3	Zobowiązania krótkoterminowe	1 065,5	16,2	920,6	15,2	86,4
4	Rozliczenia międzyokresowe	874,2	13,3	809,5	13,4	92,6
	RAZEM PASYWA	**6 580,8**	**100,0**	**6 055,4**	**100,0**	**92,0**

DZIAŁ II

Strukturę rzeczową przychodów PUK w Chojnie w roku 2018 przedstawia tabela 10.

Tabela 10.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług	
		kwota	struktura w %
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	3 864 880,64	40,23
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	4 104 714,93	42,73
3	Usługi działu energii cieplnej	1 189 593,40	12,38
4	Pozostała sprzedaż	74 389,61	0,77
5	Sprzedaż materiałów i towarów	7 922,52	0,08
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		**9 241 501,10**	**96,20**
6	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	364 576,51	3,80
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		**9 606 077,61**	**100,00**



Wykres 5.

Na wykresie numer 5 przedstawiono dane ujęte w tabeli numer 10.

W roku 2018 tak jak w roku 2017 w strukturze przychodów, na pierwszym miejscu uplasowały się przychody z działu obsługi urządzeń komunalnych (42,73 %), bardzo znaczący, bo 40,23 % udział w przychodach ma dział usług wodno-kanalizacyjnych. Trzeci z wyodrębnionych w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych w Chojnie działów - dział energii cieplnej - współtworzył dochód w roku 2018 na poziomie 12,38 %. Pozostałe usługi mają raczej mały wpływ na generowanie przychodu i tak: pozostała sprzedaż 0,77 % , sprzedaż materiałów i towarów 0,08 % .

W porównaniu z rokiem 2017 wzrost przychodów (12,01%) odnotował dział obsługi urządzeń komunalnych i wynikało to ze zwiększonej ilości zleceń pozyskanych z Urzędu Gminy, a także od kontrahentów indywidualnych. W dziale usług wodno-kanalizacyjnym przychody wzrosły w stosunku do roku 2017 o 12,81% wpływ na to miało zwiększone zainteresowanie na usługi o charakterze wodno-kanalizacyjnym ze strony inwestorów indywidualnych, a także pracami zleconymi przez Urząd Gminy Chojna.

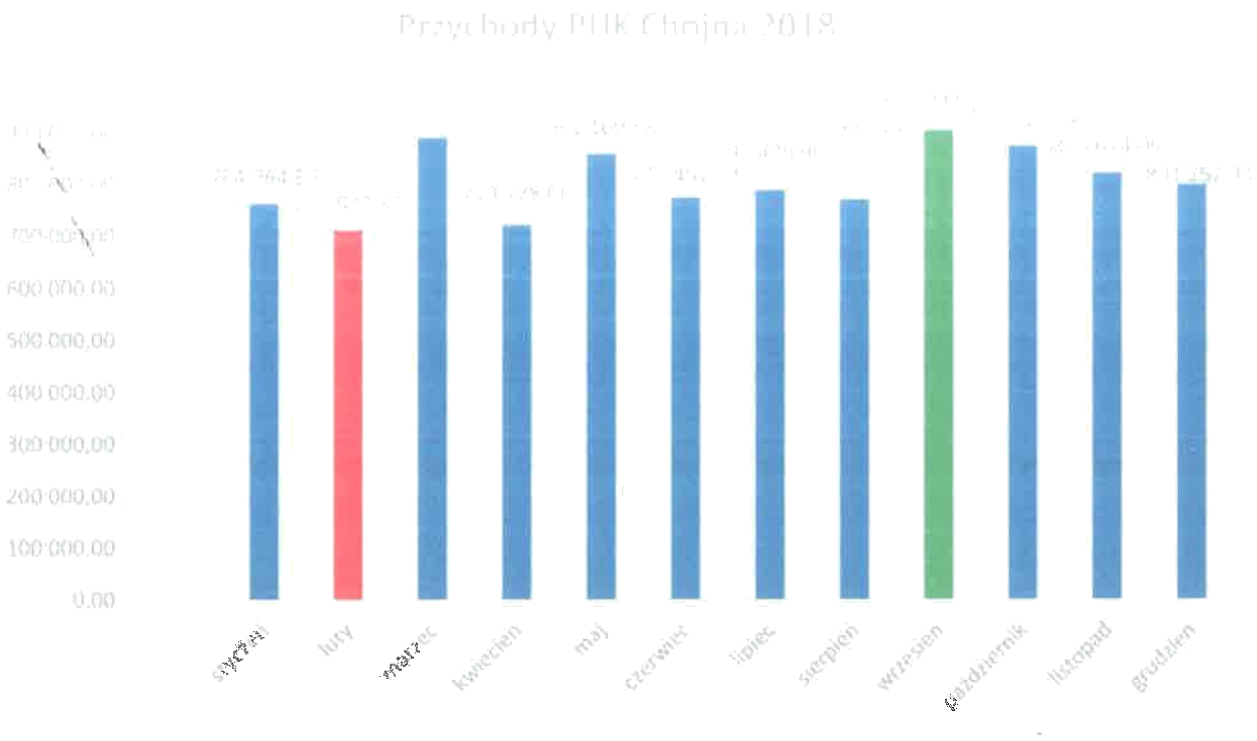
Pozostałe działalności odnotowały nieznaczny 2-4 % wzrost w przychodach w stosunku do roku poprzedniego.

Dynamikę przychodów z podziałem na źródła przedstawia tabela 11.

Tabela 11.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług		Dynamika sprzedaży (%)
		2017	2018	
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	3 450 531,42	3 864 880,64	112,01
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	3 638 467,90	4 104 714,93	112,81
3	Usługi działu energii cieplnej	1 137 448,61	1 189 593,40	104,58
4	Pozostała sprzedaż	72 731,12	74 389,61	102,28
5	Sprzedaż materiałów i towarów	10 384,36	7 922,52	76,29
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		**8 309 563,41**	**9 241 501,10**	**111,22**
6	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	392 853,23	364 576,51	92,80
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		**8 702 416,64**	**9 606 077,61**	**110,38**

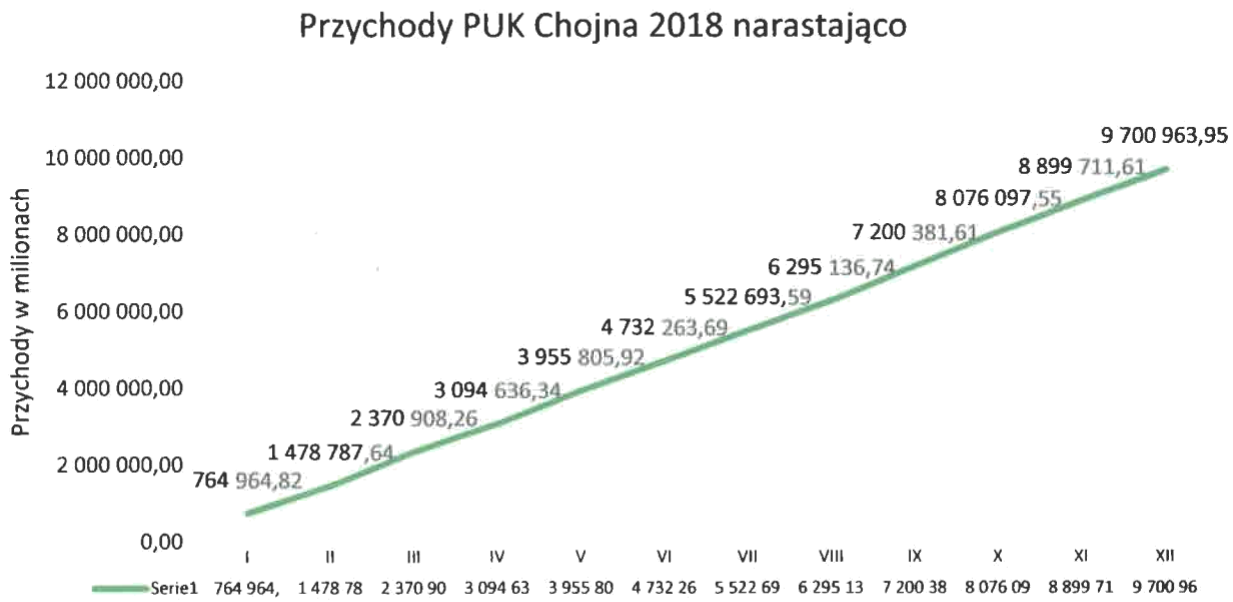
Wykres 6 przedstawia dynamikę przychodów w poszczególnych miesiącach 2018



Wykres 6.

Na podstawie wykresu 6. widać że comiesięczne przychody wszystkich działów średnio w roku wahają się około 800 tysięcy. W tej stałej tendencji zaobserwować jednak można pewne odchylenia, i tak w miesiącu lutym Spółka odnotowała najniższy w roku przychód 713 tysięcy, a w miesiącu wrześniu koło 200 tysięcy więcej niż w lutym.

Dynamika przychodów narastająco zaprezentowana jest na wykresie 7.



Wykres 7.

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej z działalności, jak również nie przewiduje odstąpienia od jakiegokolwiek rodzaju działalności w roku następnym. Nie nastąpiło także poszerzenie zakresu prowadzonej działalności i na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie ma planów w tym zakresie.

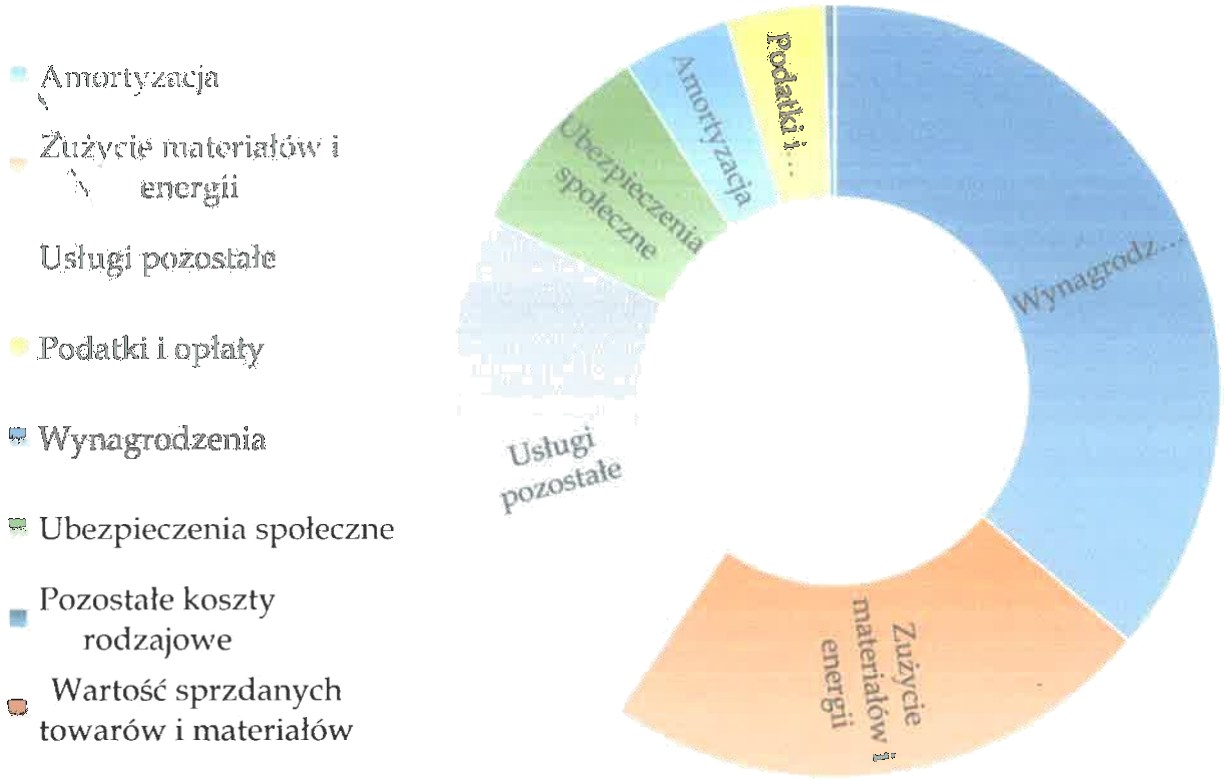
Ogólnie w porównaniu z rokiem 2017 przychody Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie w roku 2018 wzrosły 10,38 % . W porównywalnym zestawieniu roku 2016 i 2017 przychody ogółem wzrosły o 19,8%. W roku 2018 nastąpił znaczny spadek przychodów.

W rachunku zysków i strat strukturę kosztów prezentuje tabela 12.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty	
		kwota	struktura w %
1	Amortyzacja	436 880,19	4,51
2	Zużycie materiałów i energii	2 252 910,53	23,25
3	Usługi pozostałe	2 218 739,56	22,90
4	Podatki i opłaty	419 730,09	4,33
5	Wynagrodzenia	3 498 235,88	36,10
6	Ubezpieczenia społeczne	819 266,53	8,45
7	Pozostałe koszty rodzajowe	40 551,46	0,42
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 372,47	0,05
OGÓŁEM KOSZTY		**9 690 686,71**	**100,00**

Tabela 12.

W strukturze kosztów roku 2018 największy udział ponad jedna trzecią całych kosztów stanowią wynagrodzenia (36,10 %), następnie duży udział ma zużycie materiałów i energii (23,25 %) oraz pozostałe usługi (22,90 %) kolejno ubezpieczenia społeczne (8,45%), podatki i opłaty (4,33%), amortyzacja (4,51%) i pozostałe koszty rodzajowe (0,42%).



Wykres 8.

Na wykresie 8 zaprezentowano strukturę kosztów PUK w Chojnie w roku 2018.

W tabeli 13 zaprezentowano dynamikę kosztów na przestrzeni 2017 i 2018 roku. Ogólnie koszty rok do roku wzrosły o ok. 12,89% . Należy zauważyć, że w porównywalnym zestawieniu roku 2016 i 2017 koszty wzrosły o 13,17%, koszty z roku na rok wykazują stały poziom.

W 2018 najdynamiczniej wzrosły koszty pozostałych usług (18,8%), przyczyną takiego stanu była konieczność zabezpieczenia wykonania zleconego przez Urząd Gminy Chojna zadania polegającego na budowie sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej na trasie Godków Osiedle - Jelenin. Znaczny wpływ na wzrost tej pozycji miały także usługi remontowe obejmujące naprawę taboru do transportu nieczystości stałych. Za sprawą zmiany stawek zaszeregowania, a także wypłacanych pracownikom premii uznaniowych wynagrodzenia w 2018 wzrosły o 15,14 % a co za tym idzie wzrosły także składki na ubezpieczenia społeczne o 16,23%.

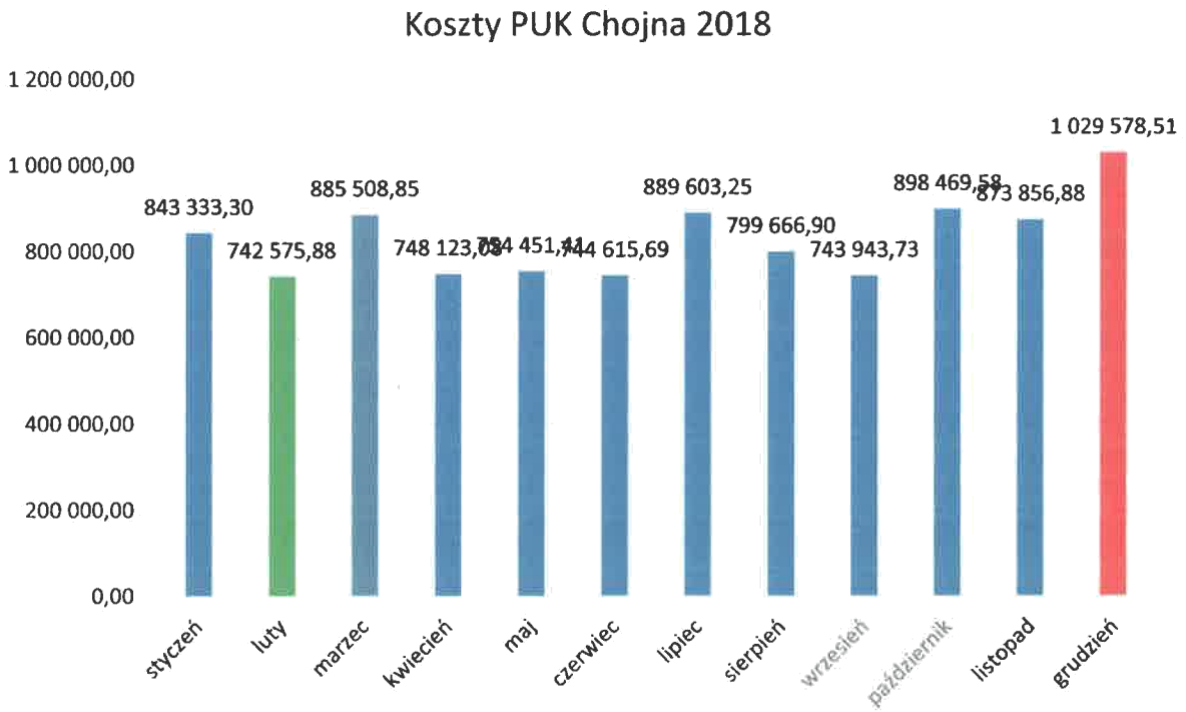
Wzrost kosztów amortyzacji w roku 2018 wynika z wprowadzonego w 2017 obowiązku jednorazowego amortyzowania lub bezpośredniego ujmowania w kosztach zakupu środków trwałych o wartości do 10 000 zł. Zgodnie z Polityką

Rachunkowości przyjętą w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych zakupione środki trwałe o wartości mniejszej niż 10 000 zł są amortyzowane jednorazowo. Niektóre koszty w porównaniu z rokiem 2017 zmniejszyły się - podatki i opłaty zmalały o 17,17%. Największy spadek widoczny jest w wartości sprzedanych towarów i materiałów 31,83% w stosunku do roku 2017.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty		Dynamika sprzedaży (%)
		2017	2018	
1	Amortyzacja	384 011,59	436 880,19	113,77
2	Zużycie materiałów i energii	2 002 099,44	2 252 910,53	112,53
3	Usługi pozostałe	1 879 239,76	2 218 739,56	118,07
4	Podatki i opłaty	506 747,86	419 730,09	82,83
5	Wynagrodzenia	3 038 219,47	3 498 235,88	115,14
6	Ubezpieczenia społeczne	704 856,89	819 266,53	116,23
7	Pozostałe koszty rodzajowe	41 458,67	40 551,46	97,81
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6413,62	4 372,47	68,17
OGÓŁEM KOSZTY		**8 563 047,30**	**9 690 686,71**	113,17

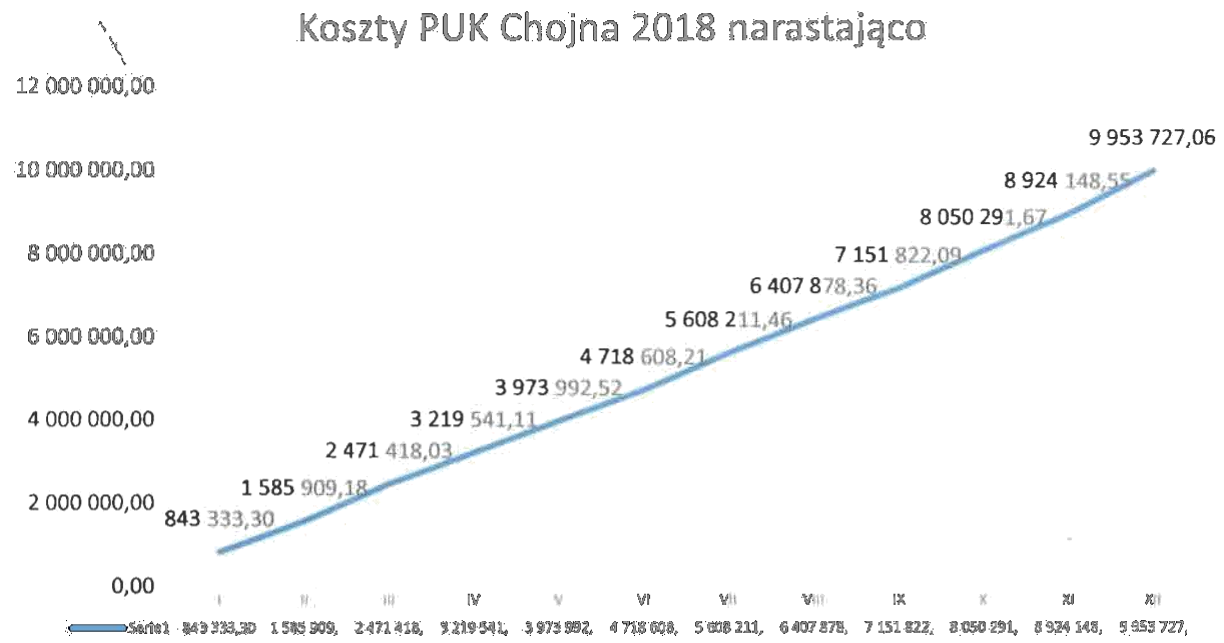
Tabela 13.

Wykres 9 przedstawia dynamikę kosztów w poszczególnych miesiącach 2018



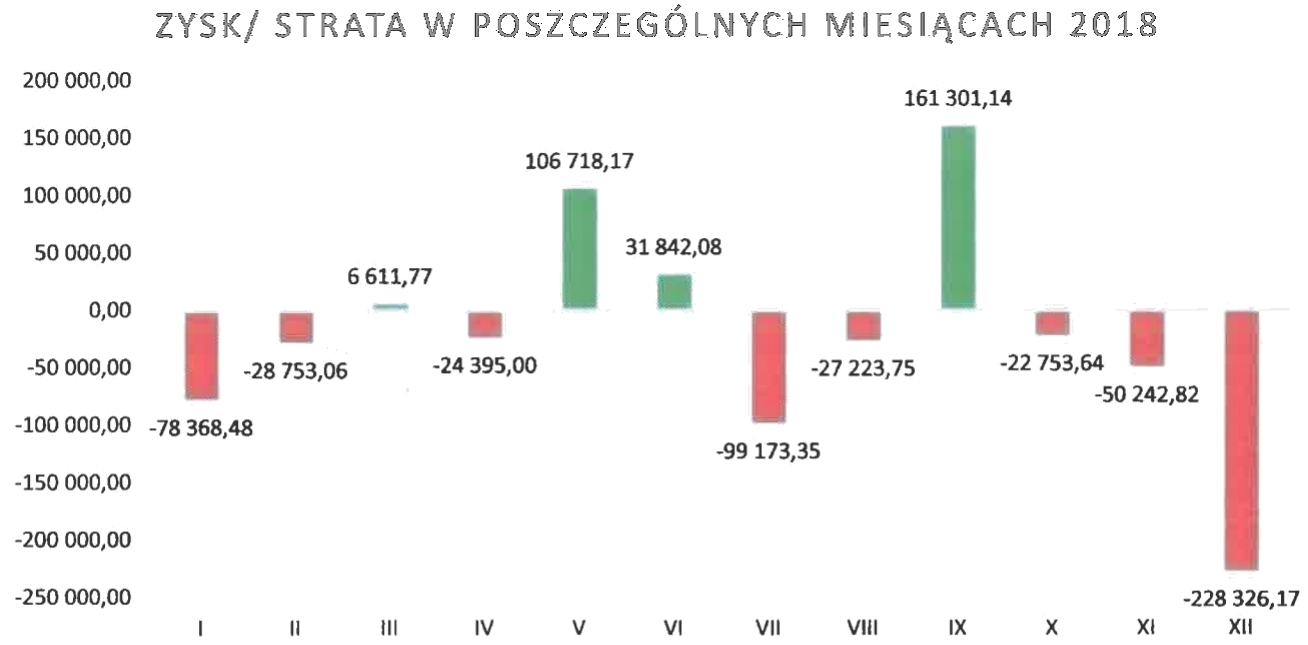
Wykres 9.

Analizując wykres 9. przedstawiający comiesięczne koszty zaobserwujemy, że podobnie jak w przychodach najniższe koszty w roku 2018 przypadły w miesiącu lutym nie całe 742 tysięcy zł natomiast najwyższe koszty były w miesiącu grudniu zdecydowanie powyżej 1 miliona zł..



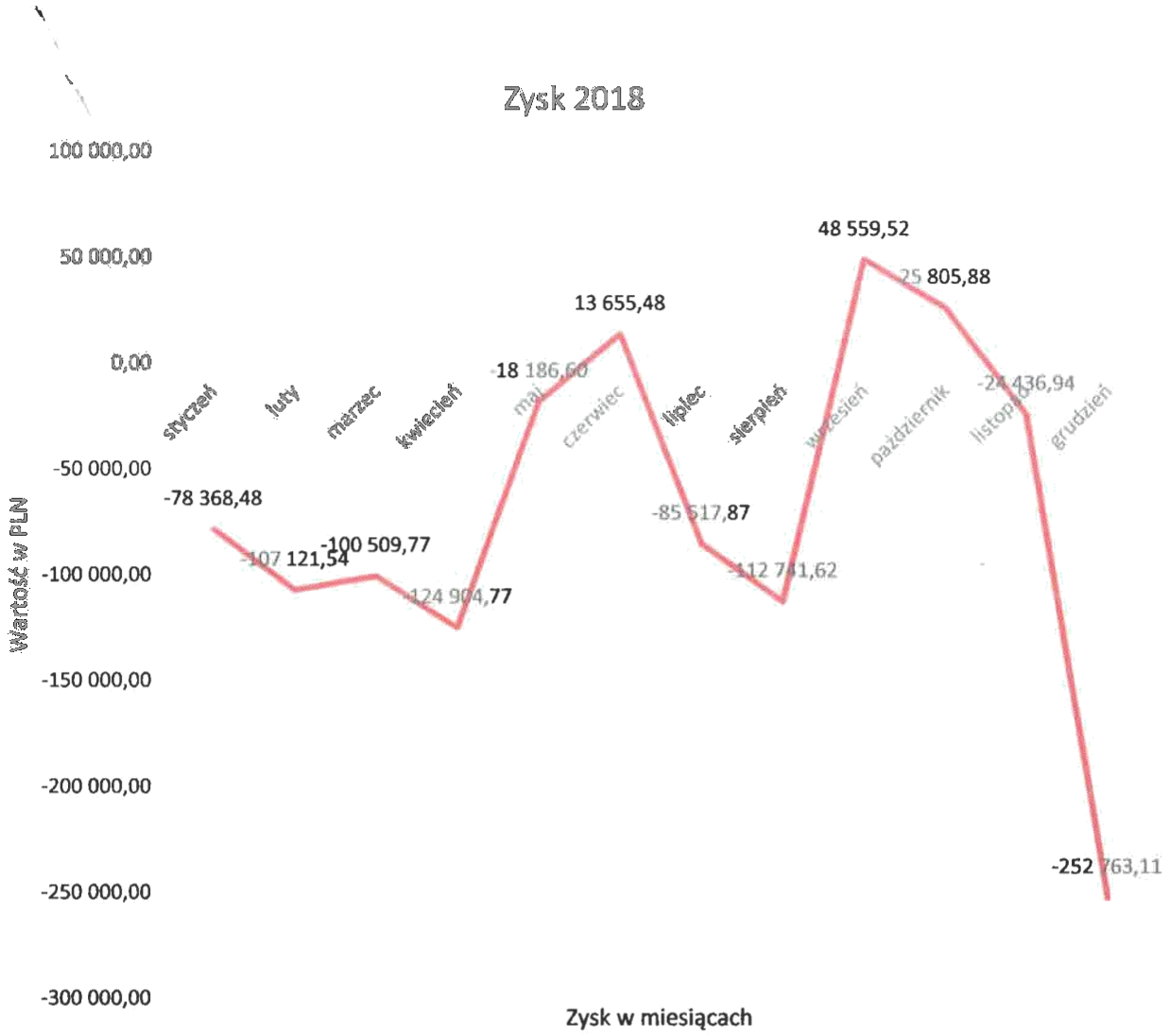
Wykres 10.

Dynamikę kosztów narastająco przedstawia wykres 10.



Wykres 11

Na wykresie 11 przedstawiono generowanie zysku w poszczególnych dwunastu miesiącach 2018 roku. Zysk odnotowano w czterech z dwunastu miesięcy: marzec, maj, czerwiec, wrzesień, w pozostałych miesiącach wystąpiła strata.



Wykres 12.

Generowanie wyniku finansowego narastająco w roku 2018 przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie przedstawia wykres 12.

	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień
Przychody	764 964,82	1 478 787,6	2 370 908,2	3 094 636,3	3 955 805,9	4 732 263,6	5 522 693,5	6 295 136,7	7 200 381,6	8 076 097,5	8 899 711,6	9 700 963,9
Koszty	843 333,30	1 585 909,1	2 471 418,0	3 219 541,1	3 973 992,5	4 718 608,2	5 608 211,4	6 407 878,3	7 151 822,0	8 050 291,6	8 924 148,5	9 953 727,0
Zysk/Strata	-78 368,48	-107 121,54	-100 509,77	-124 904,77	-18 186,60	13 655,48	-85 517,87	-112 741,62	48 559,52	25 805,88	-24 436,94	-252 763,11

Rok 2018

Przychody Koszty Zysk/Strata

Wykres 13.

Wykres numer 13 przedstawia narastająco krzywe kosztów, przychodów i zysku/straty w złotych na przestrzeni dwunastu miesięcy roku 2018. W pierwszym kwartale krzywe przychodów i kosztów nieznacznie rozchodzą się wykazując nadwyżkę kosztów nad przychodami , co skutkuje wynikiem poniżej zera. W połowie roku koszty i przychody zrównują się i zaobserwować można bardzo niewielki zysk nieznacznie powyżej zera. Z początkiem trzeciego kwartału krzywe przychodów i kosztów wykazują rozwarstwienie z przewaga kosztów nad przychodami mimo to jednak 3 kwartał za sprawą nadwyżki przychodów nad kosztami kończy się zdecydowanym zyskiem. W początkowej fazie czwartego kwartału Spółka wykazywała niewielki zysk, jednak końcówka roku przyniosła bardzo widoczne rozwarstwienie krzywych przychodów i kosztów z przewaga kosztów nad przychodami co w końcowym rezultacie w miesiącu grudniu doprowadziło do wygenerowania znacznej starty. Praktycznie w żadnym miesiącu nie było wydać wyraźnego odbicia krzywej wyniku od poziomu 0, utrzymanie takiego nurtu skutkowało stratą na koniec roku na poziomie - 252 763,11 zł netto.

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku finansowego ujęto w tabeli 14.

Tabela 14.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Wynik finansowy brutto	-252 763,11
II	Przychody niepodlegające opodatkowaniu	81 748,39
	dofinansowanie zakupu środków trwałych	81 748,39
III	Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich zwiększające koszty podatkowe (ogółem)	76 570,23
	składki od wynagrodzeń za 2017	76 570,23
IV	Koszty niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu (ogółem)	355 926,40
	koszty pokryte dofinasowaniem	81 748,39
	składki ZUS od wynagrodzeń 2017	88 204,48
	amortyzacja nkup	12 272,34
	odsetki karne	17,14
	inne koszty niepodlegające zaliczeniu do kup	173 684,05
V	Zysk/strata po odliczeniach : I-II-III+IV	-55 155,33

Strata bilansowa w roku 2018 wyniosła: -252 763,11 zł

Strata podatkowa w roku 2018 wyniosła: -55 155,33 zł

W trakcie roku odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 10 264,00 zł

DZIAŁ III

Zatrudnienie w PUK w Chojnie Sp. z o.o. w roku 2018 w poszczególnych miesiącach przedstawiono w tabeli 14.

Tabela 14.

Miesiąc	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze	Razem
styczeń	46	17	63
luty	46	17	63
marzec	46	17	63
kwiecień	46	17,5	63,5
maj	46	18	64
czerwiec	46	18	64
lipiec	45,5	18	63,5
sierpień	45	18	63
wrzesień	45	18	63
październik	45	18	63
listopad	45,5	18	63,5
grudzień	46	18	64
Razem w roku	**548**	**212,5**	**760,5**

Przeciętne zatrudnienie ogółem wyniosło 63,3 osoby i było wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 1,5%.

Przeciętne wynagrodzenie w 2018 wyniosło 4 334,13 brutto miesięcznie, w porównaniu z rokiem 2017 wzrosło o 13,6 % co daje wzrost o 519,33 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników fizycznych w roku 2018 wyniosło 3 776,42 zł i wzrosło średnio o 567,51 zł natomiast przeciętne wynagrodzenie pracowników umysłowych wynosiło 5 855,37 zł brutto i było wyższe od wynagrodzenia w roku poprzednim o 314,25 zł

Zaprezentowane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego i w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego PUK w Chojnie wielkości liczbowe są

zgodne z ewidencją księgową. Wszystkie zestawienia, tabele i wykresy są przygotowane przez osobę sporządzającą wymienione dokumenty.

Chojna, 29 marca 2019

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
Marian Karwan