

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE **ZA 2019 ROK**



PUK Chojna

Chojna 2020 rok

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.
2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2019 rok.
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie Spółka z ograniczoną 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 wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

W skład Spółki nie wchodzi 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, 20 marca 2020 roku

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU
Marian Karwan
Marian Karwan

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	3 060 697,83	2 884 862,18	A	Kapitał (fundusz) własny	4 205 136,46	4 158 072,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 400 000,00	4 400 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	21 100,07
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 060 697,83	2 884 862,18	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
I	Środki trwałe	3 038 057,83	2 876 976,68		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	471 060,47	471 060,47		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 046 339,11	1 208 923,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-231 663,04	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	305 845,26	129 121,62	VI	Zysk (strata) netto	36 799,50	-263 027,11
d)	środki transportu	522 881,05	337 078,83	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	691 931,94	730 792,38	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 137 730,24	1 897 356,67
2	Środki trwałe w budowie	22 640,00	7 885,50	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	114 411,70	167 217,10
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	114 411,70	167 217,10
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	114 411,70	167 217,10
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 293 378,67	920 607,78
	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 268 878,85	898 574,90
B	Aktywa obrotowe	3 282 168,87	3 170 567,45	a)	kredyty i pożyczki	252 805,32	52 805,40
I	Zapasy	53 428,04	56 289,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	53 428,04	56 289,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	521 539,52	433 666,13
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	521 539,52	433 666,13
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 260 398,29	2 549 379,05	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 461 151,30	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	294 413,71	266 937,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 461 151,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	139 987,80	110 189,50
	– do 12 miesięcy	0,00	2 461 151,30	i)	inne	60 132,50	34 976,59
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	24 499,82	22 032,88
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	729 939,87	809 531,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	729 939,87	809 531,79
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	672 101,79	729 939,87
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	57 838,08	79 591,92
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 260 398,29	88 227,75				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 201 910,20	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 010 086,81					
	– powyżej 12 miesięcy	1 191 823,39					

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	51 608,87			
c)	inne	58 488,09	36 618,88			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	908 209,44	561 711,14			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	908 209,44	561 711,14			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	908 209,44	561 711,14			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	908 209,44	561 711,14			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 133,10	3 188,07			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 342 866,70	6 055 429,63			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 342 866,70	6 055 429,63

GŁÓWNY KSIEGOWY
Lechowska
 mgr Izabela Lechowska

PREZES ZARZĄDU
M. Karwan
 Marian Karwan

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych
 w Chojnie – spółka z o.o.
 ul. Słowiańska 1 ①
 74-500 CHOJNA
 tel. 91 414 18 44, fax 91 414 18 81
 REGON 812416522, NIP 558-16-63-165
 Nr Rejestrowy BDO 000015054

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2019 - 31-12-2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 015 009,75	9 607 002,48
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 571 581,23	9 233 578,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-476,65	924,87
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	434 680,87	364 576,51
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 224,30	7 922,52
B	Koszty działalności operacyjnej	11 198 857,56	9 690 686,71
I	Amortyzacja	438 257,20	436 880,19
II	Zużycie materiałów i energii	2 463 593,12	2 252 910,53
III	Usługi obce	2 982 729,69	2 218 739,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	438 240,60	419 730,09
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 895 767,72	3 498 235,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	931 795,90	819 266,53
	– emerytalne	668 247,43	605 351,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 297,29	40 551,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 176,04	4 372,47
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-183 847,81	-83 684,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	324 989,25	86 024,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	79 591,92	83 911,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	245 397,33	2 112,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	85 367,37	245 413,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	85 367,37	245 413,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	55 774,07	-243 074,07
G	Przychody finansowe	6 629,32	8 862,30
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:	6 629,32	8 862,30
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	25 603,89	18 551,34
I	Odsetki, w tym:	25 603,89	18 551,34
	– 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)	36 799,50	-252 763,11
J	Podatek dochodowy	0,00	10 264,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	36 799,50	-263 027,11

GLÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

PREZES Zarządu
Marian Karwan

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Informacja dodatkowa i
objaśnienia do
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK**



PUK Chojna

Chojna 2020 rok

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.
2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2019 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.

W 2019 roku Spółka zakupiła środki trwałe na łączną wartość 599 528,08 zł. Grupa II (obiekty inżynierii lądowej i wodnej) zwiększyła się o 1 722,85 zł grupa IV (maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania) zwiększyła się o kwotę 25 708,08, w grupie V (specjalistyczne maszyny i urządzenia) nastąpił wzrost o 195 600,00 zł, grupa VI (urządzenia techniczne) zwiększyła się o 29 247,15 zł, o kwotę 347 250,00 zł nastąpił wzrost w grupie VII (środki transportu). Zakupy w poszczególnych grupach klasyfikacji środków trwałych przedstawia tabela 1.

Tabela 1.

Nazwa zakupionego środka trwałego	Wartość netto	Grupa klasyfikacji środków trwałych
Posypywarka	67 000,00	V
Laptop Dell	3 251,22	IV
Szafa sterownicza	13 800,00	VI
Pług odśnieżny	16 400,00	V
Pompa głębinowa	12 139,90	IV
Zagęszczarka	27 200,00	V
Samochód asenizacyjny DAF	337 350,00	VII
Pompa tłoczna	10 316,96	IV
Kontenery KP 7 3 szt.	12 500,00	VI
Monitoring wizyjny	2 947,15	VI
Minikoparka	85 000,00	V
Przyczepka	9 900,00	VII
Przyłącze wodociągowe	1722,85	II
RAZEM:	599 528,08	

Zmiany w strukturze własnych środków trwałych według grup rodzajowych w porównaniu z rokiem 2018 przedstawia tabela 2 (w tys zł):

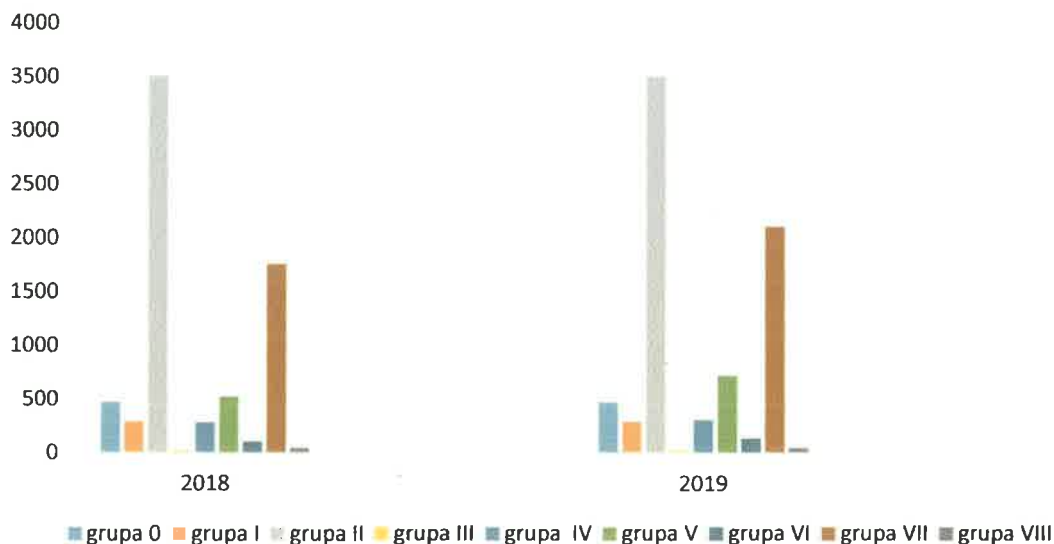
Tabela 2.

GRUPA	Nazwa środków trwałych	Wartość początkowa				Dynamika (%)
		2018 (tys)	Udział w strukturze (%)	2019 (tys)	Udział w strukturze (%)	
1	2	5	4	5	6	7
0	Grunty	471,0	6,7	471,0	6,2	100,0
I	Budynki i budowle	292,3	4,2	292,3	3,9	100,0
II	Obiekty inżynierii lądowej	3 504,6	50,1	3 506,2	46,2	100,0
III	Kotły i maszyny energetyczne	19,4	0,3	19,4	0,3	100,0
IV	Maszyny i urządzenia ogólne	281,9	4,0	306,7	4,0	108,8
V	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	519,9	7,4	715,4	9,4	137,6
VI	Urządzenia techniczne	102,3	1,5	131,5	1,7	128,5
VII	Środki transportu	1 753,7	25,1	2 101,0	27,7	119,8
VIII	Pozostałe środki trwałe	45,6	0,7	45,6	0,6	100,0
RAZEM		6 990,7	100,0	7 589,1	100,0	108,6

Ogółem nastąpił wzrost o 8,6 % wartości początkowej własnych środków trwałych w roku 2019 w porównaniu do roku 2018.

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

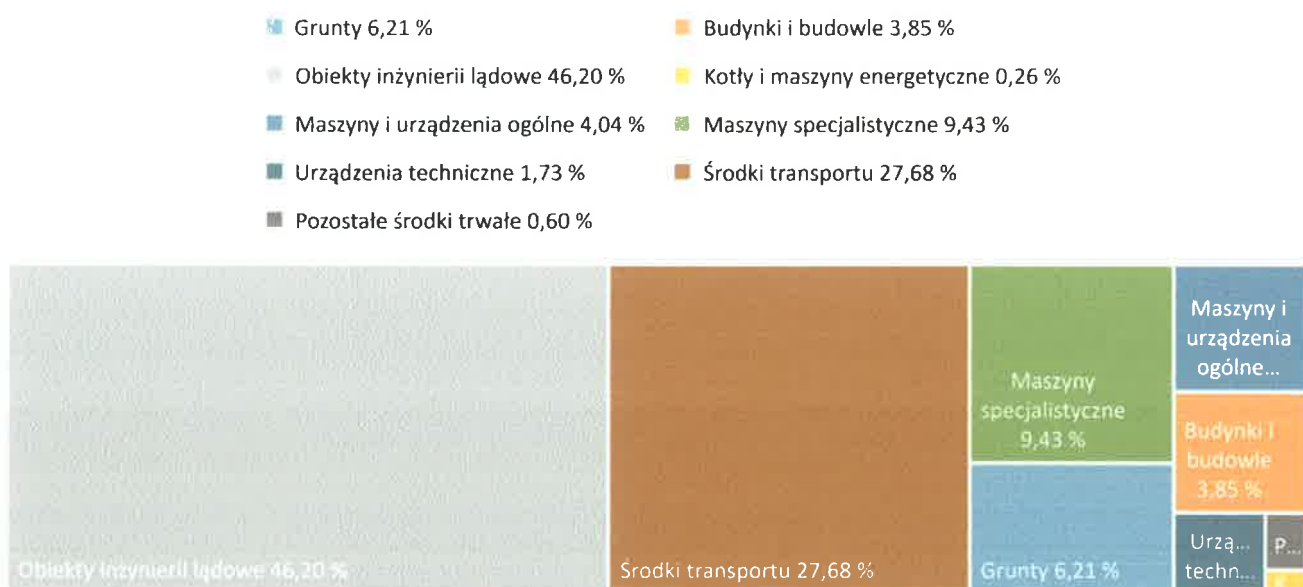
Środki trwałe PUK w Chojnie



Wykres 1.

W strukturze własnych środków trwałych najpoważniejszą rolę odgrywają środki z grupy II (obiekty inżynierii wodnej i lądowej) około 46 % wszystkich środków trwałych jakimi dysponuje Spółka, duży udział – ponad 27% stanowi grupa VII (środki transportu), ponad to około 10 % udział w strukturze ma grupa V (specjalistyczne maszyny i urządzenia). Pozostałe grupy rodzajowe mają niewielki udział w wartości środków trwałych ogółem. Graficznie strukturę środków trwałych spółki PUK w Chojnie przedstawia wykres numer 2.

Struktura środków trwałych PUK w Chojnie 2019



Wykres 2.

Największy wzrost porównując rok do roku o prawie 38 % wystąpił w grupie V (specjalistyczne maszyny i urządzenia) za sprawą zakupu posypywarki, zagęszczarki i minikoparki na łączną kwotę 195 600, 00 zł.

Tabela 3 przedstawia wartościowo i przedmiotowo likwidacje środków trwałych w Spółce w roku 2019.

Tabela 3.

Nazwa likwidowanego środka trwałego	Wartość netto	Grupa klasyfikacji środków trwałych
Dmuchawa do liści	869,11	IV
RAZEM:	869,11	

W minionym 2019 roku nie dokonano żadnej sprzedaży środków trwałych.

W wyniku likwidacji nie umorzonych w całości środków trwałych zmniejszono wartość początkową o kwotę 679,38 zł.

Amortyzacja środków trwałych

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku, wyniosła 438 257,20 zł z czego przypada na:

- środki trwałe własne 399 396,76 zł
- inwestycje w obcych środkach trwałych 38 860,44 zł

Całkowite umorzenie środków trwałych własnych, inwestycji w obcych środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych wyniosło 5 484 456,10 zł.

Wartość netto wszystkich składników majątku Spółki uznanych za środki trwałe na dzień 31.12.2019 wyniosła 3 038 057,83 zł. Wskazaną wartość należy powiększyć o kwotę 22 640,00 zł – środki trwałe w budowie co daje łącznie 3 060 697,83 zł

Środki trwałe w budowie na koniec 2019 obejmują:

- budowa przepompowni ścieków w m. Łaziszcze wraz z odprowadzeniem ścieków do budowanej oczyszczalni ścieków w m. Metno. - 22 640,00 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 31.12.2019 wynosi: 269 800,16 zł

Aktywa trwałe Spółki na dzień 31.12.2019 wynoszą 3 060 697,83 (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 4.

Środki trwałe własne, inwestycje w obcych środkach trwałych, wartości niematerialne i prawne oraz umorzenie w roku 2019

Tabela 4.

Środki trwałe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa			Umorzenia				Wartość netto bilansowa na 01.01.2019 (2-6)	Wartość netto bilansowa na 31.12.2019 (5-9)
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia tyt. nabycia	Zmniejszenia tyt. likwidacji, sprzedaży	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenia za rok obrotowy	Zmniejszenia tyt. likwidacji, sprzedaży	Stan na dzień 31.12.2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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
Budynki, lokale i obiekty	3 796 790,56	1 722,85	0,00	3 798 513,41	2 587 867,18	164 307,12	0,00	2 752 174,30	1 046 339,11
2. inżynierii lądowej i wodnej									
3. maszyny	923 482,10	250 555,23	869,11	1 173 168,22	794 360,48	73 641,86	679,38	867 322,96	305 845,26
4. Środki transportu	1 753 740,84	347 250,00	0,00	2 100 990,84	1 416 662,01	161 447,78	0,00	1 578 109,79	522 881,05
5. Inne środki trwałe	45 647,48	0,00	0,00	45 647,48	45 647,48	0,00	0,00	45 647,48	0,00
Razem środki trwałe:	6 990 721,45	599 528,08	869,11	7 589 380,42	4 844 537,15	399 396,76	679,38	5 243 254,53	2 346 125,89

Inwestycja w obcych środkach trwałych

6. Inwestycje w obcych środkach trwałych	897 513,55	0,00	0,00	897 513,55	166 721,17	38 860,44	0,00	205 581,61	730 792,38	691 931,94
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych	7 888 235,00	599 528,08	869,11	8 486 893,97	5 011 258,32	438 257,20	679,38	5 448 836,14	2 876 976,68	3 038 057,83

Wartości niematerialne i prawne

7. Wartości niematerialne i prawne	35 619,96	0,00	0,00	35 619,96	35 619,96	0,00	0,00	35 619,96	0,00	0,00
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	7 923 854,96	599 528,08	869,11	8 522 513,93	5 046 878,28	438 257,20	679,38	5 484 456,10	2 876 976,68	3 038 057,83

W bilansie za rok 2019 wartość zapasu materiałów wyniosła 53 428,04 zł (pozycja bilansu B I)

Na wskazaną kwotę złożyły się:

- materiały objęte ewidencją magazynową 44 128,44 zł
- paliwa 9 299,60 zł

Urealnienia sald dokonano na podstawie spisu z natury na dzień 31.12.2019 wartość została przedstawiona w cenach zakupu zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości.

Stany magazynowe w porównaniu rok 2019 z rokiem 2018 zmalały o 5,36%

Należności krótkoterminowe 2 260 398,29 zł (pozycja bilansu B II) obejmują:

Należności z tytułu dostaw i usług komunalnych 2 260 398,20 zł (p.b. B II 3a) pomniejszone zostały o utworzone odpisy aktualizujące należności 119 150,09 zł zaprezentowane w tabeli 5.

Tabela 5.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Rozwiązanie odpisu	Aktualizacja	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	Stan na 31.12.2019
			Splacone	Spisane		
1	Matuszewski Jerzy	30 534,23	-	30 534,23	0,00	0,00
2	Unipol - Szczecin	885,23	-	-	0,00	885,23
3	Ttraxx Sp. z o.o. Poznań	304,99	-	-	0,00	304,99
4	Spółdzielnia Mieszkaniowa Grzybno	75 673,34	-	-	0,00	75 673,34
5	Polek-Bakalarczyk Marzena	0,00	-	-	314,34	314,34
6	Gołko-Pomorksa Barbara	0,00	-	-	230,22	230,22
7	Trochowski Józef	0,00	-	-	109,43	109,43
8	Bilska Beata	0,00	-	-	470,46	470,46
9	Rataj dawid	0,00	-	-	127,77	127,77
10	Mazurkiewicz Małgorzata	0,00	-	-	131,05	131,05
11	Rakowska Małgorzata	0,00	-	-	378,62	378,62

12	Osińska Agnieszka	0,00	-	-	135,31	135,31
13	Osiński Bartłomiej	0,00	-	-	111,10	111,10
14	Wróblewski Waldemar	0,00	-	-	1 349,68	1 349,68
15	Piekarnia - Kamer	0,00	-	-	3 501,25	3 501,25
16	ESPOL- Szczecin	0,00	-	-	8 222,72	8 222,72
17	Lifestyle - Sobolewska	0,00	-	-	2 180,85	2 180,85
18	Grutkowski Waldemar	0,00	-	-	944,82	944,82
19	PRO-BUD - Wolny	0,00	-	-	229,23	229,23
20	"TRAS" - Grochedi Grzegorz	0,00	-	-	4 280,89	4 280,89
21	B&B - Międzyrzecz	0,00	-	-	363,35	363,35
22	Corn Gold	0,00	-	-	515,05	515,05
23	Drewex - Mieszkowice	0,00	-	-	604,12	604,12
24	Handel - Purgal Mariusz	0,00	-	-	3 749,12	3 749,12
25	Nelza Marek	0,00	-	-	877,22	877,22
26	Zieliński Dominik	0,00	-	-	5 009,72	5 009,72
27	Trociński Sławomir	0,00	-	-	8 450,21	8 450,21
RAZEM:		107 397,79	0	30 534,23	42 286,53	119 150,09

W minionym roku nie udało się wyegzekwować należności, na które w poprzednich latach utworzono odpisy aktualizacyjne. Należności w kwocie 30 534,23 od dłużnika Matuszewski Jerzy zgodnie z opinią Rady Prawnego i po uzyskaniu akceptacji Zarządu odpisano w należności nieściągalne.

W pozycji bilansu B II 3 c- inne należności krótkoterminowe 58 488,09 zł ujęto:

- pozostałe rozrachunki - opłaty komornicze 3 234,01 zł
- pozostające do spłaty pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 22 041,00 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy „Maldrobud”

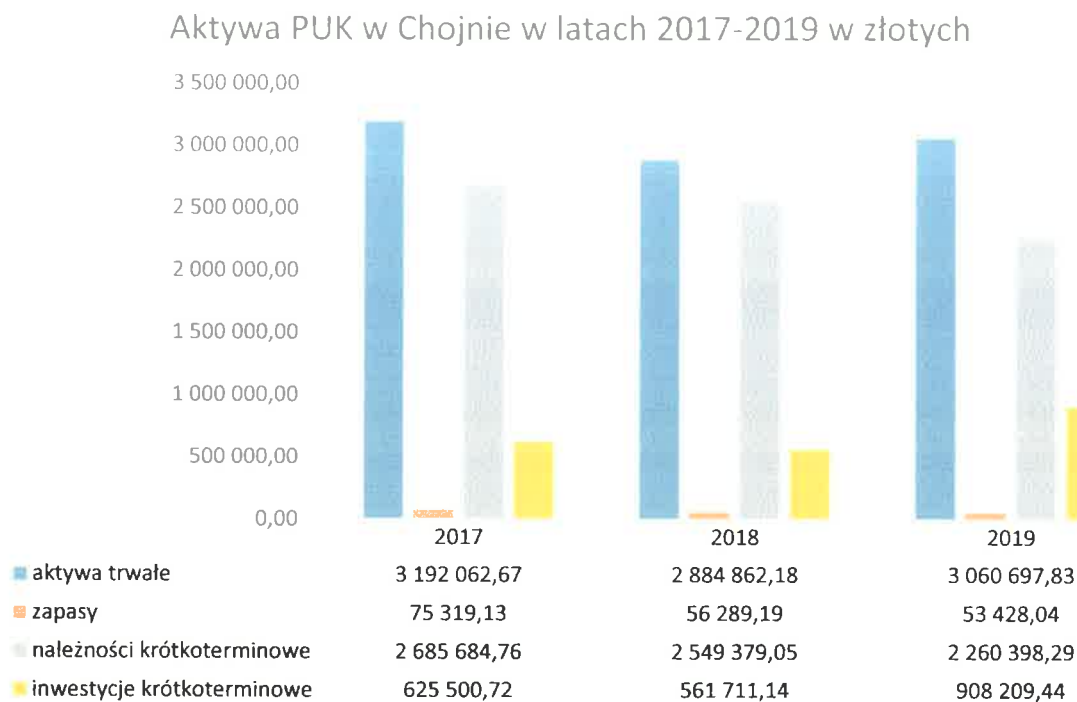
Myślībórz 13 201,07 zł

- rekompensata wynagrodzeń Gmina Chojna za 12/2019 20 012,00 zł
- należność od pracowników z tytułu nadpłaconej składki rentowej 0,01 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 31.12.2019 10 866,08 zł
- środki pieniężne na rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2019 345 803,50 zł
- środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2019 2 458,82 zł
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym obsługującym projekty w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2019 498 777,78 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2019 50 303,26 zł
- Łącznie wartość inwestycji krótkoterminowych 908 209,44 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku wynosiły 60 133,10 zł i składały się z:
 - naliczony podatek VAT podlegający odliczeniu w kolejnych okresach rozliczeniowych 57 421,68 zł
 - aktualizacja oprogramowania finansowo-księgowego 533,28 zł
 - prenumerata Gofin 1 263,42 zł
 - aktualizacja oprogramowania ESET Antywirus 861,22 zł
 - dzierżawa butli Linde Gaz 53,50 zł

Graficznie aktywa przedstawia wykres 3:



Wykres 3.

Tabela 6 przedstawia wartości do wykresu w złotych

Tabela 6.

Wyszczególnienie	2017	2018	2019
Aktywa trwałe	3 192 062,67	2 884 862,18	3 060 697,83
Zapasy	75 319,13	56 289,19	53 428,04
Należności krótkoterminowe	2 685 684,76	2 549 379,05	2 260 398,29
Inwestycje krótkoterminowe	625 500,72	561 711,14	908 209,44

Suma bilansowa po stronie AKTYWA w roku 2019 wyniosła 6 342 866,70 złotych.

PASYWA w 2019

Kapitał własny na dzień 31.12.2019 wynosił	4 205 136,46 zł
i obejmował:	
kapitał podstawowy	4 400 000,00 zł
Zysk / stara z lat ubiegłych	-231 663,04 zł
zysk netto za 2019	36 799,50 zł

Kapitał podstawowy jak już przedstawiono we Wprowadzeniu do sprawozdania za 2019 r. został w całości wniesiony aportem przez Gminę Chojna.

W pozycji bilansu B po stronie Pasywa

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 137 730,24 zł
--	-----------------

wyszczególnić należy:

- zobowiązania długoterminowe (B II)	114 411,70 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)	1 293 378,67 zł
--	-----------------

składają się z:

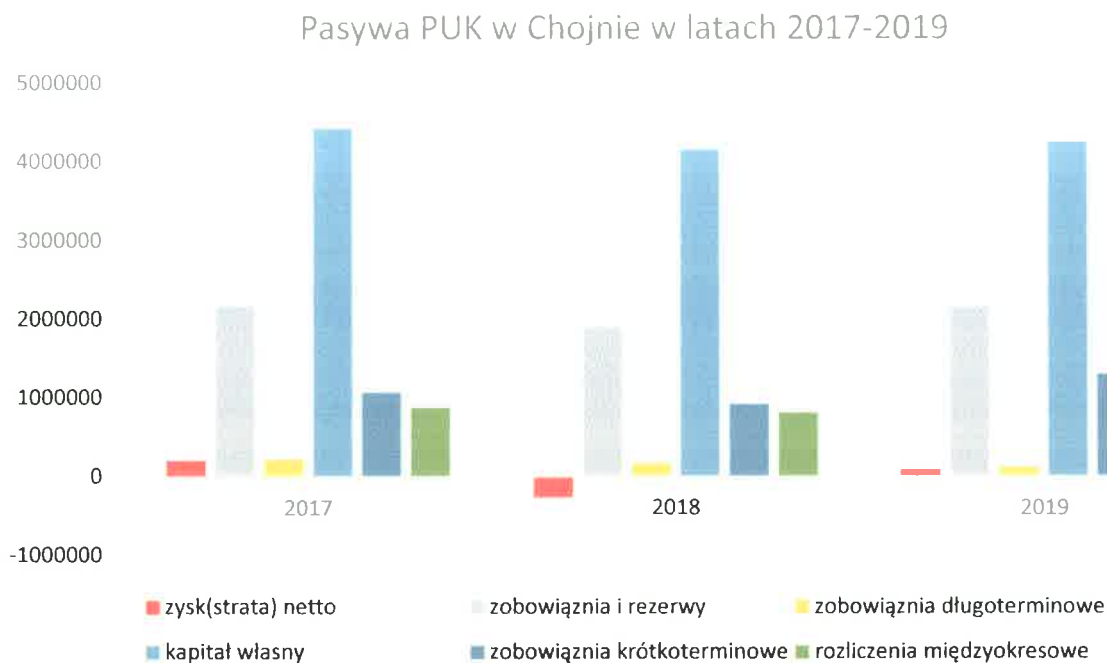
- zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu
kredytów i pożyczek o okresie wymagalności do 12 m-cy 252 805,32 zł
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności
do 12 miesięcy, 521 539,52 zł
w tym zobowiązania wobec dostawców ujęte w fakturach 2020
a dotyczące roku 2019 29 913,73 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 294 413,71 zł

w tym:

podatek dochodowy od osób fizycznych	42 288,00 zł
podatek VAT	49 352,00 zł
składki na ubezpieczenia społeczne	202 773,71 zł
➤ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	139 987,80 zł
naliczone wynagrodzenie pracownikom fizycznym za grudzień 2019 a wypłacone do 10 stycznia 2020 r.	
➤ inne zobowiązania	60 132,50 zł
w tym:	
opłaty do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska	4 541,00 zł
składki potrącone z list płac na rzecz PZU	4 670,75 zł
potrącenia z list płac na rzecz kasy zapomogowo-pożyczkowej	13 460,00 zł
potrącenia z list płac na rzecz komornika	887,29 zł
zabezpieczenie wykonania umowy Energa Obrót S.A.	32 898,46 zł
zabezpieczenie wykonania umowy Centrum Recyklingu	3 675,00 zł
- fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 499,82 zł
stan funduszu socjalnego na dzień 01.01.2019	22 032,88 zł
w roku 2019 fundusz został zwiększony o odpis,	118 832,60 zł
a także o odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	568,00 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	116 933,66 zł
Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w dniu 31.12.2019 wynosił 2 458,82 zł.	
Rozliczenia międzyokresowe (poz. bilansu B IV)	729 939,87 zł
obejmują	

dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy zakupu kosiarki	2 135,00 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy zakupu rębaka	4 524,27 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski zakupu samochodu typu „śmieciarka”	10 004,80 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do rekultywacji gminnego składowiska odpadów	513 428,46 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do monitoringu na gminnym składowisku odpadów	3 081,84 zł
dofinansowanie przez Gminę Chojna do rekultywacji składowiska odpadów	178 495,47 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu traktora ogrodowego Stiga	7 161,41 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu urządzenia do zbierania liści	11 108,62 zł

Graficznie Pasywa przedstawia wykres 4:



Wykres 4.

Dane do wykresu 4 ujęte są w tabeli 7.

Tabela 7.

Wyszczególnienie	2017	2018	2019
Kapitał własny	4 421 100,07	4 158 072,96	4 205 136,46
Zysk (strata) netto	202 632,10	- 263 027,11	36 799,50
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 159 730,41	1 897 356,67	2 137 730,24
Zobowiązania długoterminowe	220 016,38	167 217,10	114 411,70
Zobowiązania krótkoterminowe	1 065 507,02	920 607,78	1 293 378,67
Rozliczenia międzyokresowe	874 207,01	809 531,79	729 939,87

Suma bilansowa po stronie PASYWA w roku 2019 wyniosła 6 342 866,70 złotych.

Bilans syntetycznie wraz z dynamiką przedstawia tabela 8.

Tabela 8.

AKTYWA		31.12.2018		31.12.2019		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
1		4	5	6	7	8
A.	Aktywa trwałe	2 884,9	47,6	3 060,7	48,3	106,1
1	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Rzeczowe aktywa trwałe	2 884,8	47,6	3 060,7	48,3	106,1
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 rozliczenie międzyokresowe	-	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	3 170,5	52,4	3 282,1	51,7	103,5
1	Zapasy	56,0	0,9	53,4	0,8	95,4
2	Należności krótkoterminowe	2 549,4	42,1	2 260,3	35,6	88,7
3	Inwestycje krótkoterminowe	561,7	9,3	908,2	14,3	161,7
4	Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe	3,2	0,1	60,1	0,9	1 878,1
RAZEM AKTYWA		6 055,4	100,0	6 342,8	100,0	104,7
PASywa		31.12.2018		31.12.2019		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
1		4	5	6	7	8
A.	Kapitały własne	4 158,0	68,7	4 205,1	66,3	101,1
1	Kapitał podstawowy	4 400,0	72,7	4 400,0	69,4	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	0,0	0,0	-231,6	-3,7	0,0
8	Zysk (strata) strata netto	-263,0	-4,3	78,6	1,2	-29,9
9	Odpis z zysku netto w roku obrotowe	0,0		0,0		0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy	1 897,4	31,3	2 137,7	33,7	112,7
1	Rezerwy i zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Zobowiązania długoterminowe	167,2	13,7	114,4	13,7	68,4
3	Zobowiązania krótkoterminowe	920,6	15,2	1 268,8	20,0	137,8
4	Rozliczenia międzyokresowe	809,5	13,4	729,9	11,5	90,2
RAZEM PASywa		6 055,4	100,0	6 342,8	100,0	104,7

DZIAŁ II

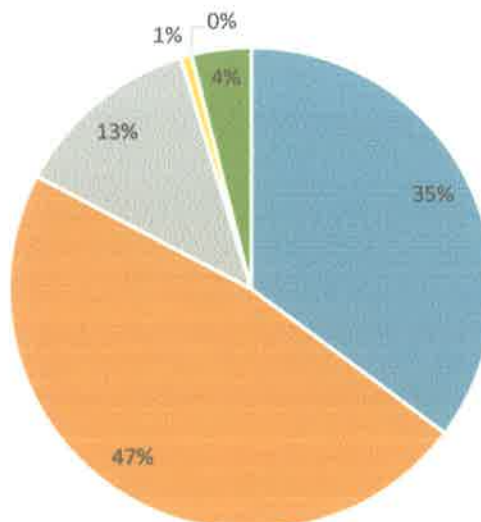
Strukturę rzeczową przychodów PUK w Chojnie w roku 2019 przedstawia tabela 9.

Tabela 9.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług	
		kwota	struktura w %
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	3 876 192,67	35,19
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	5 232 754,10	47,50
3	Usługi działu energii cieplnej	1 388 323,75	12,60
4	Pozostała sprzedaż	74 310,71	0,67
5	Sprzedaż materiałów i towarów	9 224,30	0,08
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		10 580 805,53	96,05
6	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	434 680,87	3,95
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		11 015 486,40	100,00

Struktura sprzedaży towarów i usług w PUK w Chojnie w roku 2019

- Usługi działu wodno-kanalizacyjnego 35,19%
- Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych 47,5%
- Usługi działu energii cieplnej 12,6%
- Pozostała sprzedaż 0,67%
- Sprzedaż materiałów i towarów 0,08%
- Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne 3,95%



Wykres 5.

Na wykresie numer 5 przedstawiono dane ujęte w tabeli numer 9.

W roku 2019 pierwsze miejsce w strukturze generowania przychodów zajął dział obsługi urządzeń komunalnych z wynikiem 47,5 %, udział tego działu w przychodach wzrósł w stosunku do roku 2018 o prawie o 5 %. Bardzo znaczący, bo 35,19 % udział w przychodach ma dział usług wodno-kanalizacyjnych, w porównaniu z rokiem poprzednim odnotowano spadek udziału w przychodach o około 5%. Trzeci z wyodrębnionych w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych w Chojnie działów – dział energii cieplnej – współtworzył przychód w roku 2019 na poziomie 12,60 % i utrzymał swój poziom z roku poprzedniego (12,38%). Pozostałe usługi mają raczej mały wpływ na generowanie przychodu i tak: pozostała sprzedaż 0,67 % w roku 2018 - 0,77%, sprzedaż materiałów i towarów 0,08 % dokładnie jak w roku minionym.

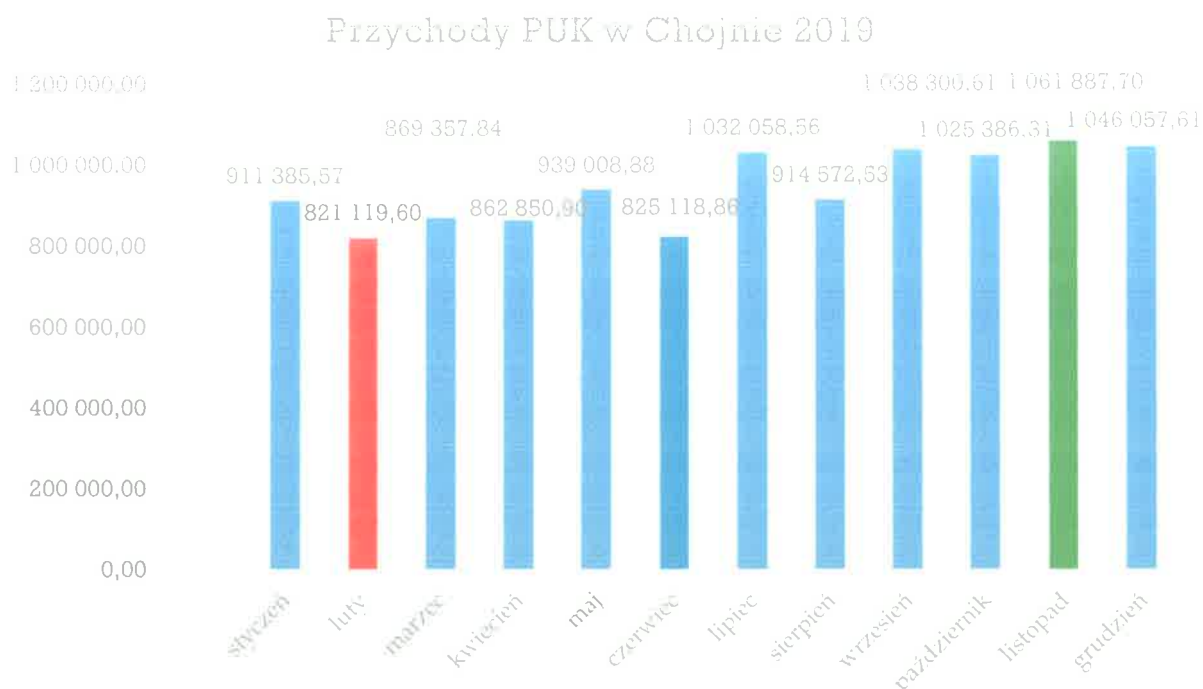
W porównaniu z rokiem 2018 wzrost przychodów (27,48%) odnotował dział obsługi urządzeń komunalnych i wynikało to ze zwiększonej ilości zleceń pozyskanych z Urzędu Gminy, a także od kontrahentów indywidualnych. W dziale usług wodno-kanalizacyjnych przychody wzrosły w stosunku do roku 2018 o 0,29% wpływ na to miał brak zainteresowanie na usługi o charakterze wodno-kanalizacyjnym ze strony inwestorów indywidualnych. W wyniku przydzielenia do działu energetyki cieplnej nowych zadań do wykonania odnotowano znaczny wzrost przychodów w tym dziale 16,71%.

Dynamikę przychodów z podziałem na źródła przedstawia tabela 10.

Tabela 10.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług		Dynamika sprzedaży (%)
		2018	2019	
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	3 864 880,64	3 876 192,67	100,29
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	4 104 714,93	5 232 754,10	127,48
3	Usługi działu energii cieplnej	1 189 593,40	1 388 323,75	116,71
4	Pozostała sprzedaż	74 389,61	74 310,71	99,89
5	Sprzedaż materiałów i towarów	7 922,52	9 224,30	116,43
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		9 241 501,10	10 580 805,53	114,49
6	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	364 576,51	434 680,87	119,23
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		9 606 077,61	11 015 486,40	114,67

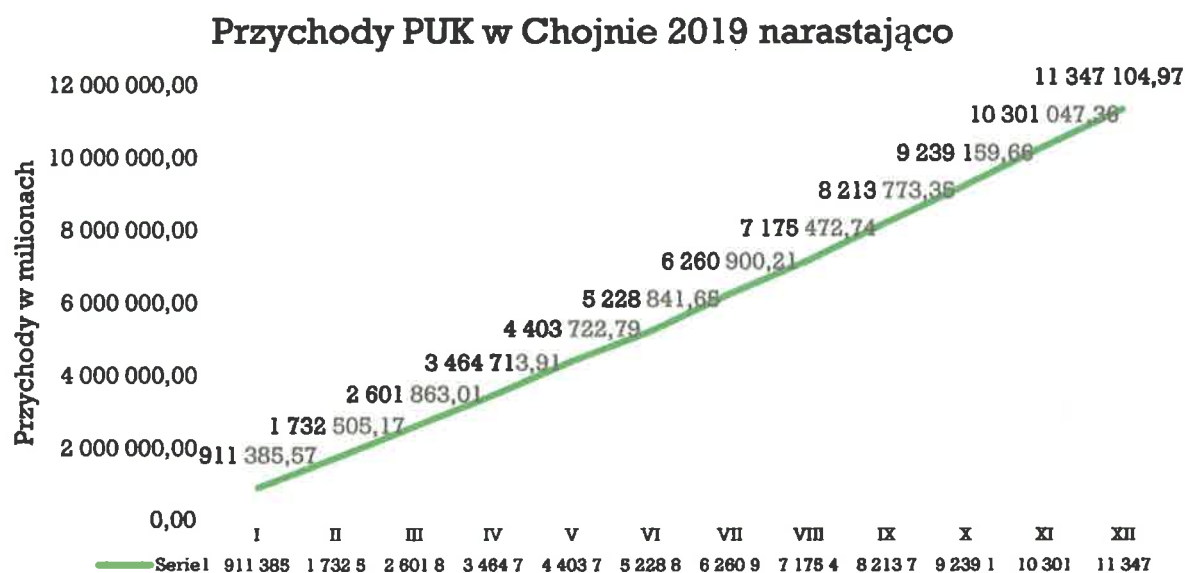
Wykres 6 przedstawia dynamikę przychodów w poszczególnych miesiącach 2019



Wykres 6.

Na podstawie wykresu 6. widać, że comiesięczne przychody wszystkich działów średnio w roku wahają się około 850 – 900 tysięcy. W tej stałej tendencji zaobserwować jednak można pewne odchylenia i tak w miesiącu lutym Spółka odnotowała najniższy w roku przychód 821 tysięcy, a w miesiącu listopadzie około 240 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 odstępiania od jakiegokolwiek rodzaju działalności w roku następnym. Nastąpiło natomiast poszerzenie zakresu prowadzonej działalności o usługi budowlano - remontowe co skutkowało utworzeniem z początkiem nowego okresu rozliczeniowego nowego działu remontowego wyodrębnionego w strukturze Spółki.

Ogólnie w porównaniu z rokiem 2018 przychody Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie w roku 2019 wzrosły 16,96 %. W porównywalnym zestawieniu roku 2016 i 2017 przychody ogółem wzrosły o 19,8%. W roku 2018 odnotowano znaczny spadek przychodów do poziomu 10,38%. Rok 2019 wykazał tendencje wzrostową, aczkolwiek nie osiągnął poziomu z lat 2016-2017.

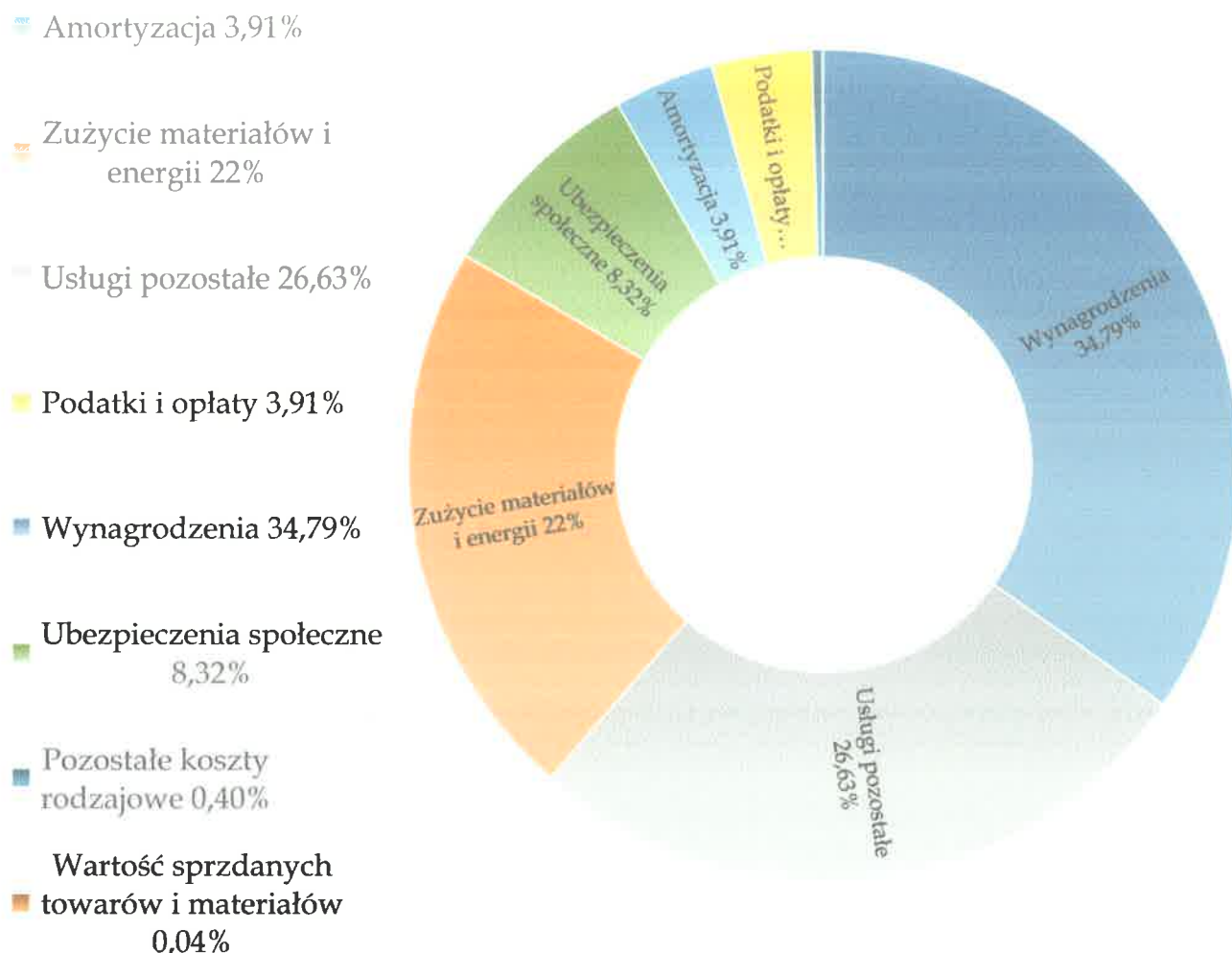
W rachunku zysków i strat strukturę kosztów prezentuje tabela 11.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty	
		kwota	struktura w %
1	Amortyzacja	438 257,20	3,91
2	Zużycie materiałów i energii	2 463 593,12	22,00
3	Usługi pozostałe	2 982 729,69	26,63
4	Podatki i opłaty	438 240,60	3,91
5	Wynagrodzenia	3 895 767,72	34,79
6	Ubezpieczenia społeczne	931 795,90	8,32
7	Pozostałe koszty rodzajowe	44 297,29	0,40
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 176,04	0,04
OGÓŁEM KOSZTY		11 198 857,56	100,00

Tabela 11.

W strukturze kosztów roku 2019 największy udział ponad jedną trzecią całych kosztów stanowią wynagrodzenia (34,79 %), następnie duży udział mają pozostałe usługi (26,63 %), zużycie materiałów i energii (22,00 %) oraz kolejno ubezpieczenia społeczne (8,32%), podatki i opłaty (3,91%), amortyzacja (3,91%) i pozostałe koszty rodzajowe (0,40%).

Struktura kosztów PUK w Chojnie w 2019



Wykres 8.

Na wykresie 8 zaprezentowano strukturę kosztów PUK w Chojnie w roku 2019.

W tabeli 12 zaprezentowano dynamikę kosztów na przestrzeni 2018 i 2019 roku. Ogólnie koszty rok do roku wzrosły o ok. 15,56%. Należy zauważyć, że w porównywalnym zestawieniu roku 2017 i 2018 koszty wzrosły o 12,89%.

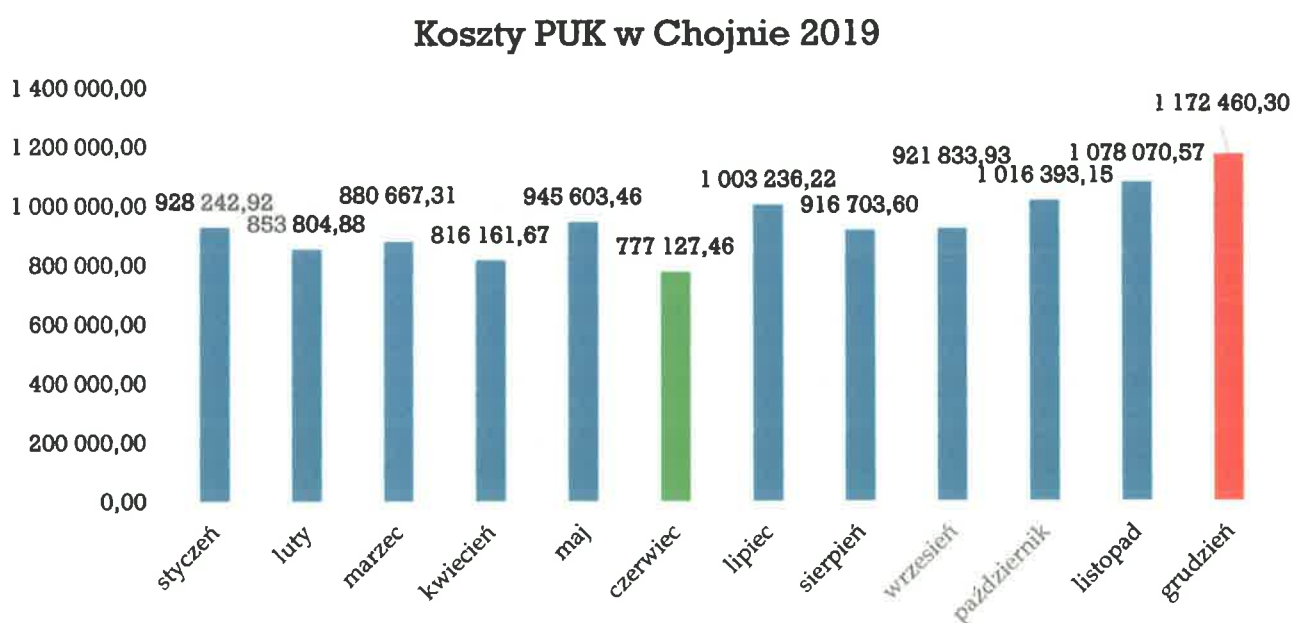
W 2019 najdynamiczniej wzrosły koszty pozostałych usług (34,43%), przyczyną takiego stanu była konieczność zabezpieczenia wykonania zleczanych przez Urząd Gminy Chojna zadań polegających na remontach w budynkach należących do zasobów gminnych. Za sprawą zmiany stawek zaszerzegowania pracowników fizycznych, a także znacznym zwiększeniem zatrudnienia wynagrodzenia w 2019 wzrosły o 11,36% a co za tym idzie wzrosły także składki na ubezpieczenia społeczne

o 13,74%. Wzrostowi uległy, także koszty zużycia materiałów i energii elektrycznej w porównaniu z rokiem ubiegłym o 9,35 %, pozostałe koszty rodzajowe wzrosły o 9,24%, opłaty i podatki 4,41%. Amortyzacji w roku 2019 wzrosła o 0,32% czyli można przyjąć, że utrzymała się na tym samym poziomie.

Tabela 12.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty		Dynamika sprzedaży (%)
		2018	2019	
1	Amortyzacja	436 880,19	438 257,20	100,32
2	Zużycie materiałów i energii	2 252 910,53	2 463 593,12	109,35
3	Usługi pozostałe	2 218 739,56	2 982 729,69	134,43
4	Podatki i opłaty	419 730,09	438 240,60	104,41
5	Wynagrodzenia	3 498 235,88	3 895 767,72	111,36
6	Ubezpieczenia społeczne	819 266,53	931 795,90	113,74
7	Pozostałe koszty rodzajowe	40 551,46	44 297,29	109,24
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 372,47	4 176,04	95,51
OGÓŁEM KOSZTY		9 690 686,71	11 198 857,56	115,56

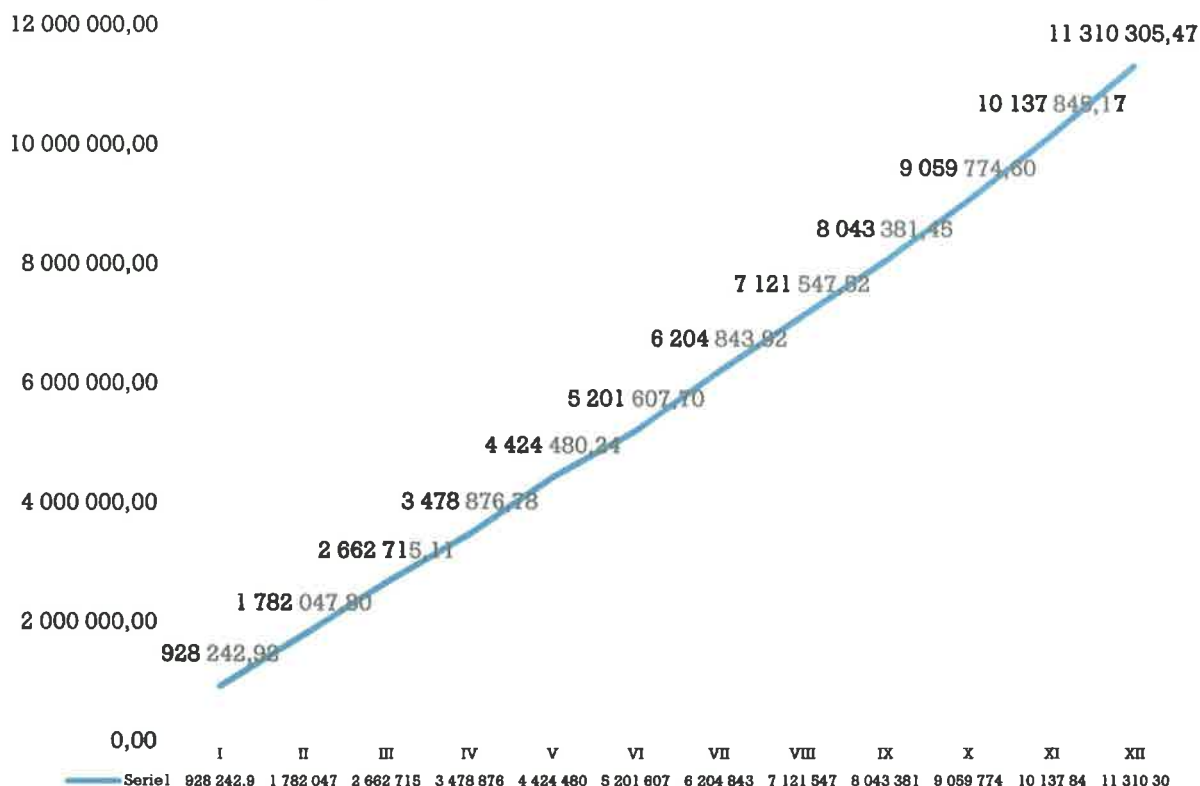
Wykres 9 przedstawia dynamikę kosztów w poszczególnych miesiącach 2019



Wykres 9.

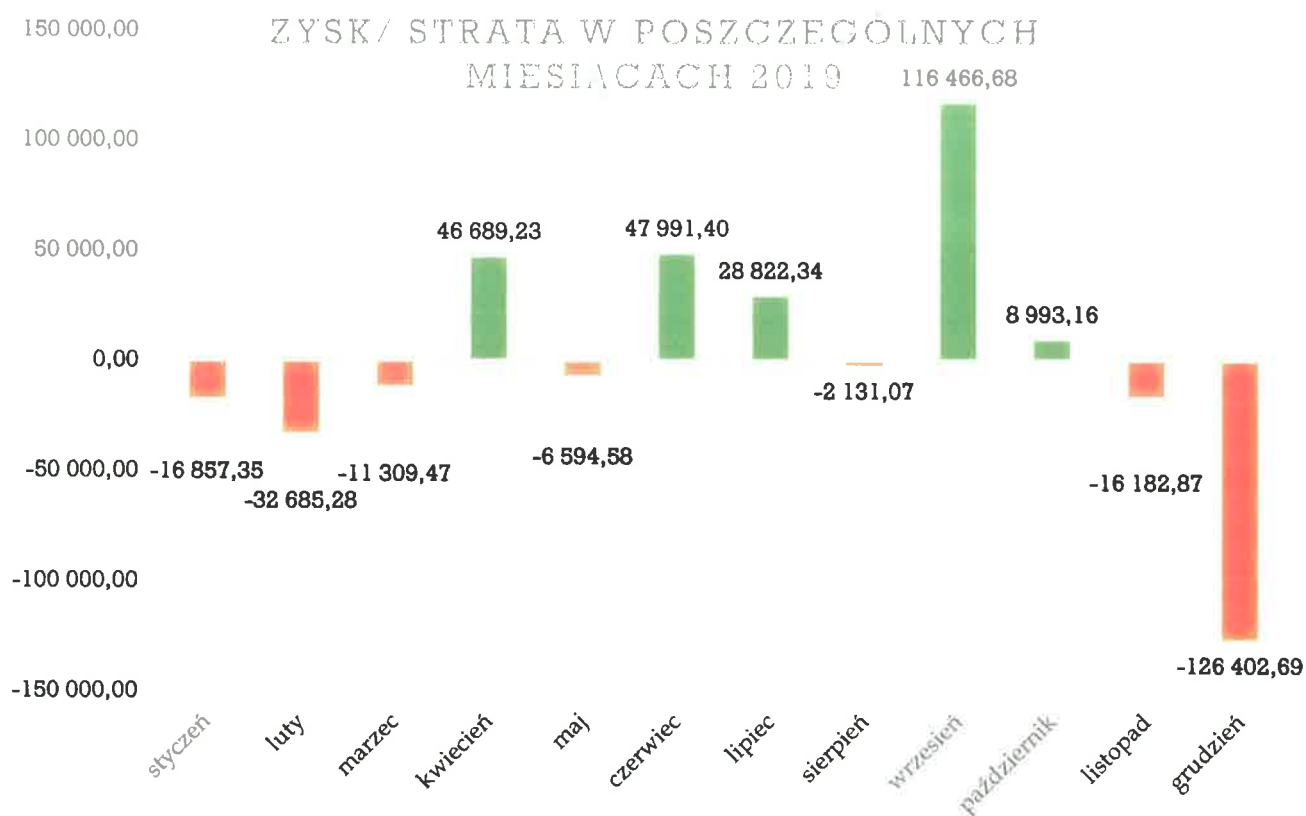
Analizując wykres 9. przedstawiający comiesięczne koszty zaobserwujemy, że najniższe koszty w roku 2019 przypadły w miesiącu czerwcu nie całe 778 tysięcy zł natomiast najwyższe koszty były w miesiącu grudniu zdecydowanie powyżej 1 miliona zł.

Koszty PUK w Chojnie 2019 narastająco



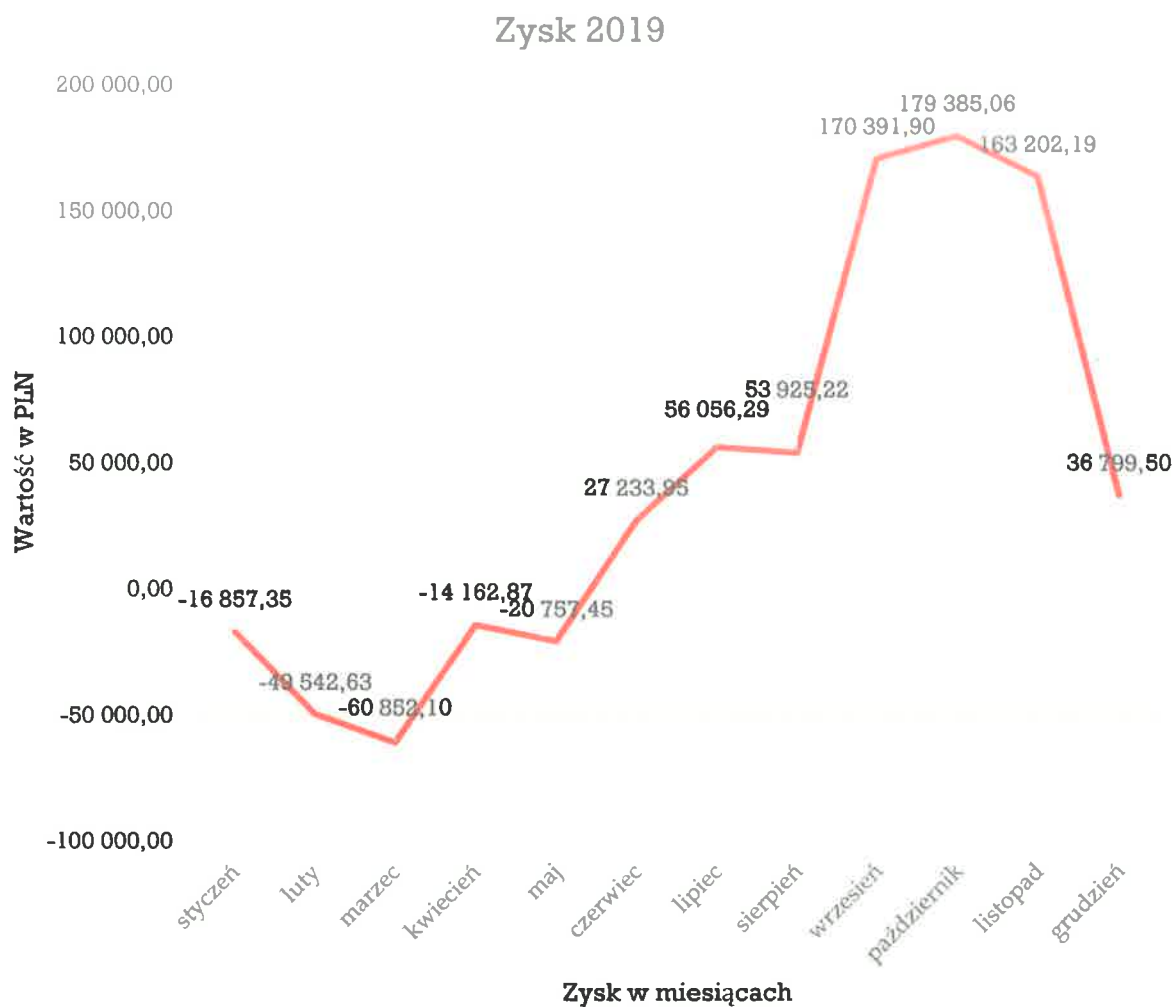
Wykres 10.

Dynamikę kosztów narastająco przedstawia wykres 10.



Wykres 11

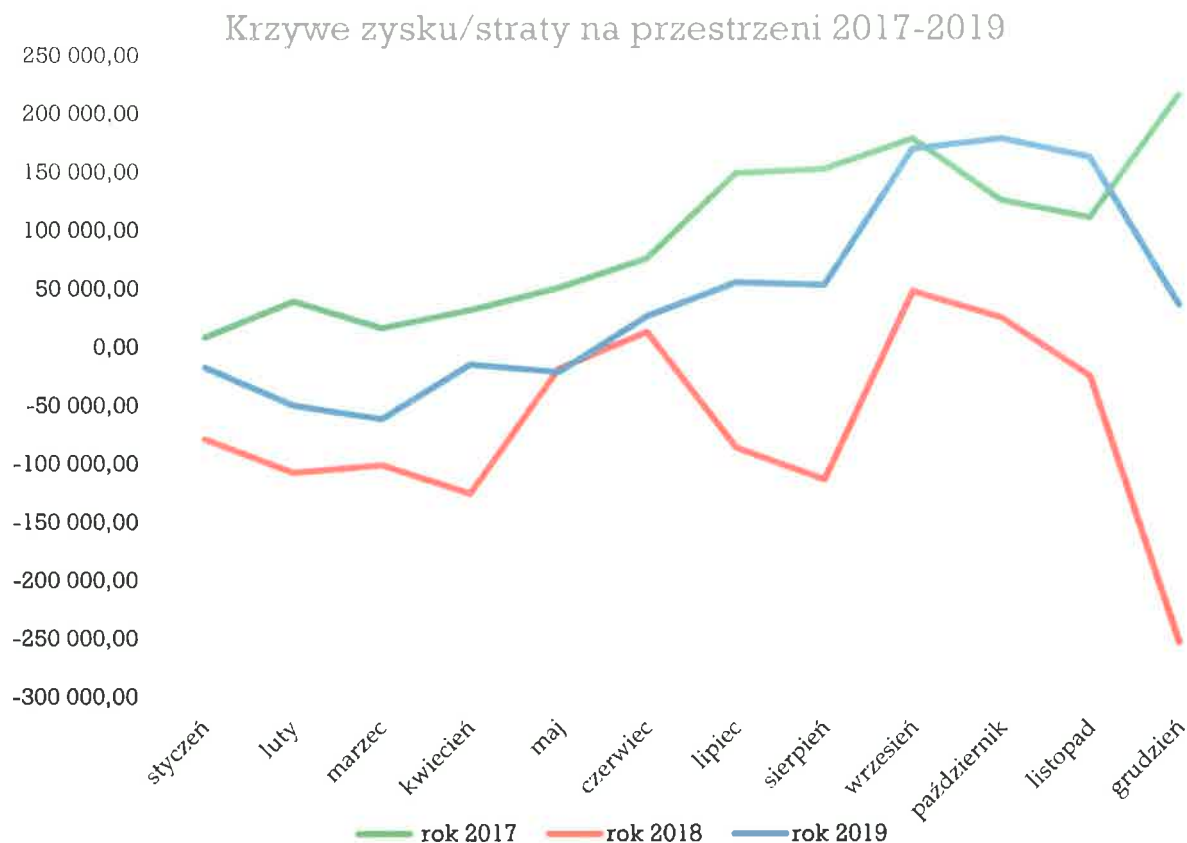
Na wykresie 11 przedstawiono generowanie zysku w poszczególnych dwunastu miesiącach 2019 roku. Zysk odnotowano w pięciu z dwunastu miesięcy: kwiecień, czerwiec, lipiec, wrzesień, październik w pozostałych miesiącach wystąpiła strata.



Wykres 12.

Generowanie wyniku finansowego narastająco w roku 2019 przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie przedstawia wykres 12. Celem porównania na wykresie numer 13. zaprezentowano przebieg krzywej zysku/straty na przestrzeni lat 2017-2019.

Wykres 13.



Wykres numer 14, przedstawia narastająco krzywe kosztów, przychodów i zysku/straty w złotych na przestrzeni dwunastu miesięcy roku 2019. W pierwszym i w drugim 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 przewagą przychodów nad kosztami i ta tendencja utrzyma się do końca roku. W miesiącu grudniu krzywa kosztów znacznie zmniejszyła swoją odległość z krzywą przychodów co skutkowało spadkiem zysku. W końcowym rezultacie rok 2019 został zamknięty z zyskiem na poziomie 37 tysięcy złotych

Przychody, koszty i zysk narastająco w 2019



Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku finansowego ujęto w tabeli 13.

Tabela 13.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Wynik finansowy brutto	36 799,50
II	Przychody niepodlegające opodatkowaniu	85 575,92
	dofinansowanie zakupu środków trwałych	85 575,92
III	Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich zwiększające koszty podatkowe (ogółem)	88 204,48
	składki od wynagrodzeń za 2018	88 204,48
IV	Koszty niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu (ogółem)	235 456,87
	koszty pokryte dofinansowaniem	85 575,92
	składki ZUS od wynagrodzeń 2018	88 722,12
	amortyzacja n kup	11 932,63
	odsetki karne	4 804,95
	inne koszty niepodlegające zaliczeniu do kup	44 421,25
V	Zysk po odliczeniach : I-II-III+IV	98 475,97

Zysk bilansowy w roku 2019 wyniósł: 36 799,50 zł

Zysk podatkowy w roku 2019 wyniósł: 98 475,97 zł

W trakcie roku nie odprowadzono zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych w związku z rozliczeniem strat z lat poprzednich.

DZIAŁ III

Zatrudnienie w PUK w Chojnie Sp. z o.o. w roku 2019 w poszczególnych miesiącach przedstawiono w tabeli 14.

Tabela 14.

Miesiąc	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze	Razem
styczeń	46	18	64
luty	47	18	65
marzec	49	18	67
kwiecień	49	18	67
maj	52	18,5	70,5
czerwiec	51	19	70
lipiec	51	19	70
sierpień	50	19	69
wrzesień	50,5	19	69,5
październik	50	19	69
listopad	50,5	20	70,5
grudzień	51	20	71
Razem w roku	597	215,5	822,5

Przeciętne zatrudnienie ogółem wyniosło 68,5 osoby i było wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 8,21%.

Przeciętne wynagrodzenie w 2019 wyniosło 4 518,87 brutto miesięcznie, w porównaniu z rokiem 2018 wzrosło o 4,26 % co daje wzrost o 184,74 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników fizycznych w roku 2019 wyniosło 3 989,21zł i wzrosło średnio o 212,79 zł (5,63%) natomiast przeciętne wynagrodzenie pracowników umysłowych wynosiło 5 898,77 zł brutto i było wyższe od wynagrodzenia w roku poprzednim o 43,40 zł (0,74%)

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, 20 marca 2020

Główny księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Zarząd:
PREZES ZARZĄDU
Karwan
Marian Karwan