

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE **ZA 2020 ROK**



PUK Chojna

Chojna 2021 rok

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok.
2. Bilans, rachunek zysków i strat za 2020 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 .

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 XX/185/2000 Rady Miejskiej w Chojnie w dniu 27.01.2000 o likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą „Zakład Gospodarki Komunalnej” i zawiązaniu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

4. Udziałowcy i udziały.

Pierwotnym założycielem i jedynym udziałowcem PUK w Chojnie była Gmina Chojna która posiadała 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) W roku 2020 w wyniku podpisania Umowy Sprzedaży Udziałów z dnia 18.12.2020 zawartej pomiędzy Gminą Chojna reprezentowaną przez Panią Burmistrz Barbarę Rawecką oraz Gminą Widuchowa reprezentowaną przez

Wójt Gminy Pana Pawła Wróbla – Gmina Widuchowa objęła w Spółce Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie 22 udziały o wartości nominalnej 500 (pięćset) złotych każdy i łącznej wartości 11 000 (jedenaście tysięcy) złotych. Podpisy na umowie zostały notarialnie poświadczone Repertorium „A” Nr 4776/2020

Obecny skład właścicielski przedstawia tabela 1.

Tabela 1.

Wyszczególnienie	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Wartość udziałów	Struktura udziałów w %
Gmina Chojna	8 778	500,00	4 389 000,00	99,75
Gmina Widuchowa	22	500,00	11 000,00	0,25
Razem	8 800	500,00	4 400 000,00	100,00

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Poniższe sprawozdanie finansowe PUK w Chojnie Spółka z o.o. obejmuje okres roku obrotowego od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 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. Miejszem 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, 23 marca 2021 roku

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Lechowska

Zarząd:



str. 9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 715 316,92	11 015 009,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 106 163,60	10 571 581,23
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	93 465,54	-476,65
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	504 614,72	434 680,87
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 073,06	9 224,30
B	Koszty działalności operacyjnej	12 188 021,15	11 198 857,56
I	Amortyzacja	464 282,74	438 257,20
II	Zużycie materiałów i energii	2 218 334,04	2 463 593,12
III	Usługi obce	3 286 662,66	2 982 729,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	484 587,28	438 240,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 593 978,16	3 895 767,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 086 606,24	931 795,90
	– emerytalne	772 688,32	668 247,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 930,53	44 297,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 639,50	4 176,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-472 704,23	-183 847,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	179 186,67	324 989,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	168 084,63	79 591,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 102,04	245 397,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 559,12	85 367,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 559,12	85 367,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-300 076,68	55 774,07
G	Przychody finansowe	6 075,90	6 629,32
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:	6 075,90	6 629,32
	– 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	11 161,53	25 603,89
I	Odsetki, w tym:	11 161,53	25 603,89
	– 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)	-305 162,31	36 799,50
J	Podatek dochodowy	9 885,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-315 047,31	36 799,50

23.03.2020
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Prezes Zarządu
Włodysław Wojan
Włodysław Wojan

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	2 723 061,19	3 060 697,83	A	Kapitał (fundusz) własny	3 890 089,15	4 205 136,46
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:		
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	2 723 061,19	3 060 697,83	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 700 421,19	3 038 057,83		– 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	952 327,31	1 046 339,11	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-194 863,54	-231 663,04
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 351,82	305 845,26	VI	Zysk (strata) netto	-315 047,31	36 799,50
d)	środki transportu	369 610,09	522 881,05	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	653 071,50	691 931,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 037 847,35	2 137 730,24
2	Środki trwałe w budowie	22 640,00	22 640,00	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	61 606,30	114 411,70
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	61 606,30	114 411,70
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	61 606,30	114 411,70
	– 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 wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 304 139,26	1 293 378,67
	– 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	1 247 186,58	1 268 878,85
B	Aktywa obrotowe	3 204 875,31	3 282 168,87	a)	kredyty i pożyczki	102 805,40	252 805,32
I	Zapasy	109 776,65	53 428,04	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	109 776,65	53 428,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	595 455,89	521 539,52
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	595 455,89	521 539,52
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 035 342,49	2 260 398,29	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	316 340,41	294 413,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	160 680,19	139 987,80
	– do 12 miesięcy			i)	inne	71 904,69	60 132,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	56 952,68	24 499,82
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	672 101,79	729 939,87
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	672 101,79	729 939,87
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	619 135,93	672 101,79
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	52 965,86	57 838,08
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 035 342,49	2 260 398,29				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 002 191,54	2 201 910,20				
	– do 12 miesięcy	1 045 394,85	1 010 086,81				
	– powyżej 12 miesięcy	956 796,69	1 191 823,39				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	31 417,02	58 488,09				
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 733,93	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	905 096,82	908 209,44				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	905 096,82	908 209,44				
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	905 096,82	908 209,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	905 096,82	908 209,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 659,35	60 133,10				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 927 936,50	6 342 866,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 927 936,50	6 342 866,70

23.03.2020
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lechowska
mgr Izabela Lechowska

Prezes Zarządu
Włodysław Wojan
Włodysław Wojan

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Informacja dodatkowa i
objaśnienia do
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK**



PUK Chojna

Chojna 2021 rok

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 2020 roku Spółka zakupiła lub wytworzyła środki trwałe na łączną wartość 128 027,88 zł. W grupie I (budynki i lokale) ujęto 72 018,17 zł – jest to remont wykonany we własnym zakresie zwiększający wartość budynku warsztatowo – socjalnego. Grupa II (obiekty inżynierii lądowej i wodnej) zwiększyła się o 7 500,00 zł grupa IV (maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania) zwiększyła się o kwotę 29 699,95 zł w grupie V (specjalistyczne maszyny i urządzenia) nastąpił wzrost o 3 609,76 zł, grupa VI (urządzenia techniczne) zwiększyła się o 5 200,00 zł, o kwotę 10 000,00 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
Komputer Dell	2 940,65	IV
Komputer do szafy sterowniczej	12 900,00	IV
Kosiarka bijakowa	3 609,76	V
Pompa głębinowa	13 859,30	IV
Kontener KP 7	5 200	VI
Przyłącze wodociągowe	3 750,00	II
Przyłącze wodociągowe	3 750,00	II
Budynek warsztatowo - socjalny	72 018,17	I
Samochód Liaz	10 000,00	VII
RAZEM:	128 027,88	

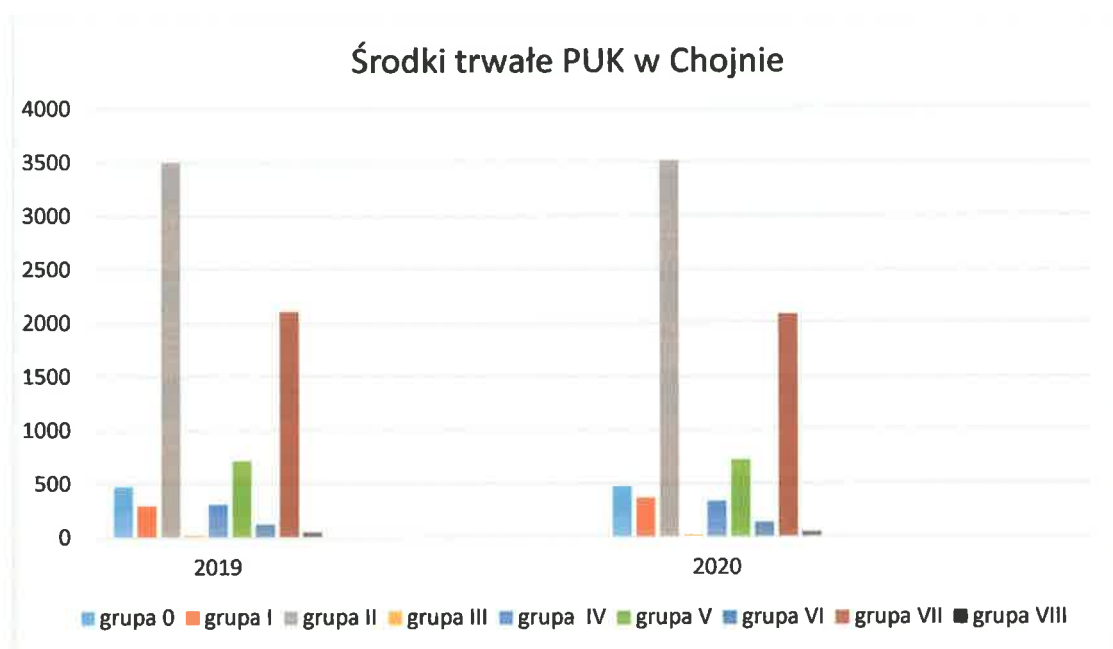
Zmiany w strukturze własnych środków trwałych według grup rodzajowych w porównaniu z rokiem 2019 przedstawia tabela 2 (w tys zł):

Tabela 2.

GRUPA	Nazwa środków trwałych	Wartość początkowa				Dynamika (%)
		2019 (tys)	Udział w strukturze (%)	2020 (tys)	Udział w strukturze (%)	
1	2	5	4	5	6	7
0	Grunty	471,0	6,2	471,0	6,1	100,0
I	Budynki i budowle	292,3	3,9	364,3	4,7	124,6
II	Obiekty inżynierii lądowej	3 506,2	46,2	3 513,8	45,8	100,2
III	Kotły i maszyny energetyczne	19,4	0,3	19,4	0,3	100,0
IV	Maszyny i urządzenia ogólne	306,7	4,0	333,1	4,3	108,6
V	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	715,4	9,4	719,2	9,4	100,5
VI	Urządzenia techniczne	131,5	1,7	136,7	1,8	104,0
VII	Środki transportu	2 101,0	27,7	2 076,5	27,0	98,8
VIII	Pozostałe środki trwałe	45,6	0,6	45,6	0,6	100,0
RAZEM		7 589,1	100,0	7 679,6	100,0	101,2

Ogółem nastąpił wzrost o 1,2 % wartości początkowej własnych środków trwałych w roku 2020 w porównaniu do roku 2019.

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

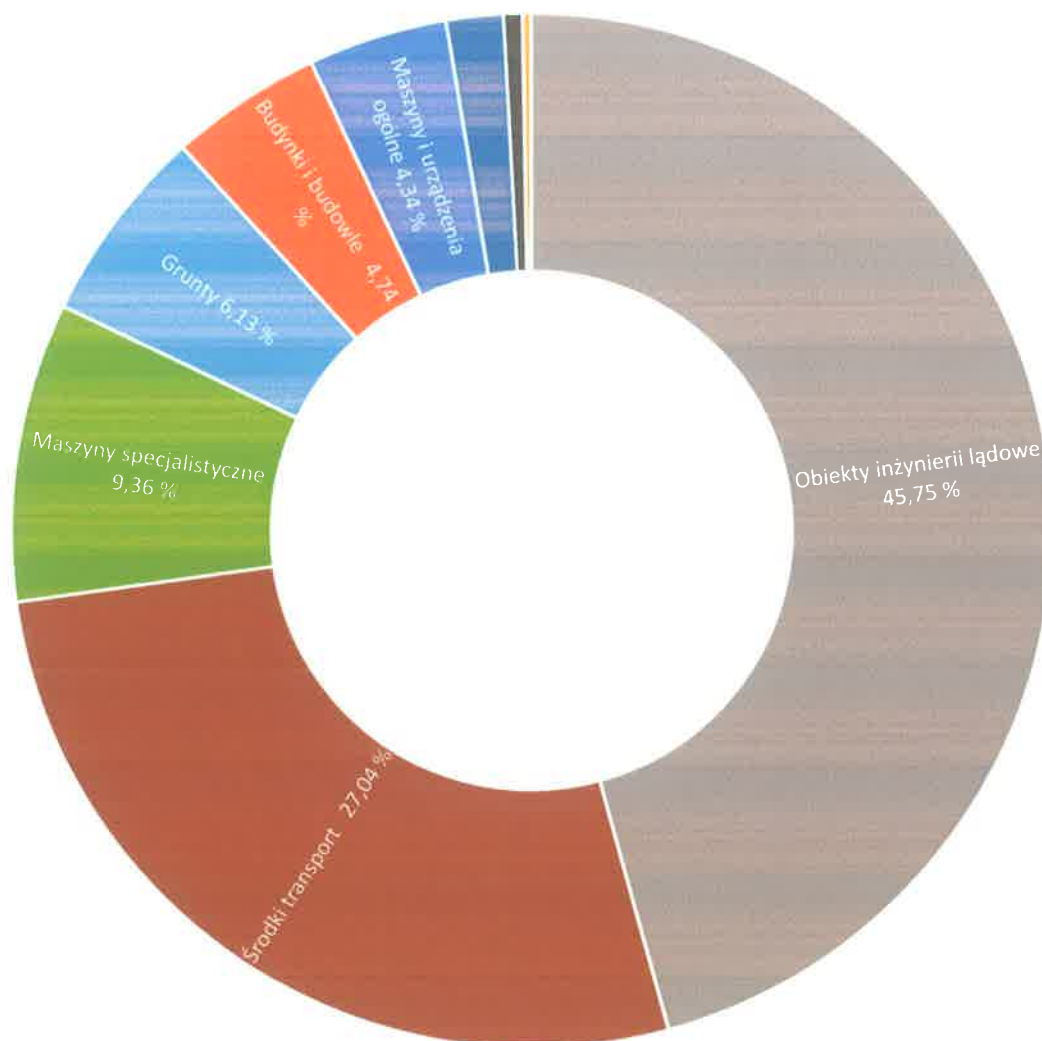


Wykres 1.

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 2020

■ Grunty 6,13 %	■ Budynki i budowle 4,74 %
■ Obiekty inżynierii lądowej 45,75 %	■ Kotły i maszyny energetyczne 0,25 %
■ Maszyny i urządzenia ogólne 4,34 %	■ Maszyny specjalistyczne 9,36 %
■ Urządzenia techniczne 1,78 %	■ Środki transportu 27,04 %
■ Pozostałe środki trwałe 0,59 %	



Największy wzrost porównując rok do roku o prawie 25 % wystąpił w grupie I (budynki i lokale) za sprawą przeprowadzonego zgodnie z Planem Rozwoju i Modernizacji na lata 2020 – 2024 remontem budynku warsztatowo – socjalnego na kwotę 72 018,17 zł.

Tabela 3 przedstawia wartościowo i przedmiotowo likwidację środków trwałych w Spółce w roku 2020.

Tabela 3.

Nazwa likwidowanego środka trwałego	Wartość netto	Grupa klasyfikacji środków trwałych
Samochód Volkswagen	34 500,00	VII
Laptop Dell	3 251,22	IV
RAZEM:	37 751,22	

W minionym roku po uzyskaniu pozytywnej opinii obsługującej Spółkę Kancelarii Prawnej dokonano sprzedaży środka trwałego (laptop Dell), całkowitej likwidacji poddano wyeksploatowany samochód marki Volkswagen.

W czwartym kwartale roku 2020 Spółka podpisała umowę z Europejskim Funduszem Leasingowym na zakup w formie leasingu operacyjnego nowego samochodu do wywozu nieczystości stałych marki Scania na łączną wartość umowy 693 719,45 zł netto płatne w 35 ratach do dnia 09.10.2023. Zakup ujęty jest na pozabilansowym koncie – środki trwałe – obce- umowy leasingu lub inne.

Amortyzacja środków trwałych

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2020 roku, wyniosła 464 282,74 zł z czego przypada na:

- środki trwałe własne 425 422,30 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 5 912 369,40 zł.

Wartość netto wszystkich składników majątku Spółki uznanych za środki trwałe na dzień 31.12.2020 wyniosła 2 700 421,19 zł. Wskazaną wartość należy powiększyć o kwotę 22 640,00 zł – środki trwałe w budowie co daje łącznie 2 723 061,19 zł

Środki trwałe w budowie na koniec 2020 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 31.12.2020 wynosi: 324 414,25 zł

Aktywa trwałe Spółki na dzień 31.12.2020 wynoszą 2 723 061,19 (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 2020

Tabela 4.

Środki trwałe									
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa			Stan na dzień 31.12.2020	Umorzenia			Wartość netto bilansowa na 01.01.2020 (2-6)	Wartość netto bilansowa na 31.12.2020 (5-9)
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, sprzedaży		Stan na początek roku obrotowego	Umorzenia za rok obrotowy	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, sprzedaży		
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Grundy (w tym prawo 1. wieczystego użytkowania)	471 060,47	0,00	0,00	471 060,47	0,00	0,00	0,00	471 060,47	471 060,47
Budynki, lokale i obiekty 2. inżynierii lądowej i wodnej	3 798 513,41	79 518,17	0,00	3 878 031,58	2 752 174,30	173 529,97	0,00	1 046 339,11	952 327,31
Urządzenia techniczne i 3. maszyny	1 173 168,22	38 509,71	3 251,22	1 208 426,71	867 322,96	88 621,37	1 869,44	305 845,26	254 351,82
Środki transportu	2 100 990,84	10 000,00	34 500,00	2 076 490,84	1 578 109,79	163 270,96	34 500,00	522 881,05	369 610,09
Inne środki trwałe	45 647,48	0,00	0,00	45 647,48	45 647,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe:	7 589 380,42	128 027,88	37 751,22	7 679 657,08	5 243 254,53	425 422,30	36 369,44	2 346 125,89	2 047 349,69
Inwestycja w obcych środkach trwałych									
Inwestycje w obcych 6. środkach trwałych	897 513,55	0,00	0,00	897 513,55	205 581,61	38 860,44	0,00	691 931,94	653 071,50
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych	8 486 893,97	128 027,88	37 751,22	8 577 170,63	5 448 836,14	464 282,74	36 369,44	3 038 057,83	2 700 421,19
Wartości niematerialne i prawne									
Wartości niematerialne i 7. prawne	35 619,96	0,00	0,00	35 619,96	35 619,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe własne i inwestycje w obcych środkach trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	8 522 513,93	128 027,88	37 751,22	8 612 790,59	5 484 456,10	464 282,74	36 369,44	3 038 057,83	2 700 421,19

W bilansie za rok 2020 wartość zapasu materiałów wyniosła 109 776,65 zł (pozycja bilansu B I)

Na wskazaną kwotę złożyły się:

- materiały objęte ewidencją magazynową	91 421,78 zł
- paliwa	18 354,87 zł

Urealnienia sald dokonano na podstawie spisu z natury na dzień 31.12.2020 wartość została przedstawiona w cenach zakupu zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości.

Stany magazynowe w porównaniu rok 2020 z rokiem 2019 wzrosły o 105,46 %

Należności krótkoterminowe 2 035 342,49 zł (pozycja bilansu B II) obejmują:

Należności z tytułu dostaw i usług komunalnych 2 035 342,49 zł (p.b. B II 3a) pomniejszone zostały o utworzone odpisy aktualizujące należności 109 534,68 zł zaprezentowane w tabeli 5.

Tabela 5.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Rozwiązanie odpisu	Aktualizacja	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	Stan na 31.12.2020
			Spłacone	Spisane		
1	Unipol - Szczecin	885,23	-	-	0,00	885,23
2	Ttraxx Sp. z o.o. Poznań	304,99	-	-	0,00	304,99
3	Spółdzielnia Mieszkaniowa Grzybno	75 673,34	-	-	0,00	75 673,34
4	Polek- Bakalarczyk Marzena	314,34	85,07	-	0,00	229,27
5	Gołko-Pomorksa Barbara	230,22	-	-	0,00	230,22
6	Trochowski Józef	109,43	-	-	0,00	109,43
7	Bilska Beata	470,46	-	-	0,00	470,46
8	Rataj dawid	127,77	-	-	0,00	127,77
9	Mazurkiewicz Małgorzata	131,05	-	-	0,00	131,05
10	Rakowska Małgorzata	378,62	-	-	0,00	378,62
11	Osińska Agnieszka	135,31	135,31	-	0,00	0,00

12	Osiński Bartłomiej	111,10	-	-	0,00	111,10
13	Wróblewski Waldemar	1 349,68	-	-	0,00	1 349,68
14	Piekarnia - Kamer	3 501,25	-	-	0,00	3 501,25
15	ESPOL- Szczecin	8 222,72	-	-	0,00	8 222,72
16	Lifestyle - Sobolewska	2 180,85	-	-	0,00	2 180,85
17	Grutkowski Waldemar	944,82	944,82	-	0,00	0,00
18	PRO-BUD - Wolny	229,23	-	-	0,00	229,23
19	"TRAS" - Grochedi Grzegorz	4 280,89	-	-	0,00	4 280,89
20	B&B - Międzyrzecz	363,35	-	-	0,00	363,35
21	Corn Gold	515,05	-	-	0,00	515,05
22	Drewex - Mieszkowice	604,12	-	-	0,00	604,12
23	Handel - Purgal Mariusz	3 749,12	-	-	0,00	3 749,12
24	Nelza Marek	877,22	-	-	0,00	877,22
25	Zieliński Dominik	5 009,72	-	-	0,00	5 009,72
26	Trociński Sławomir	8 450,21	8 450,21	-	0,00	0,00
RAZEM:		119 150,09	9 615,41	0,00	0,00	109 534,68

W minionym roku udało się wyegzekwować należności, na które w poprzednich latach utworzono odpisy aktualizacyjne na kwotę 9 615,41 zł. w wyniku tego rozwiązano odpisy aktualizacyjne na powyższą kwotę.

W pozycji bilansu B II 3 c- inne należności krótkoterminowe 31 417,02 zł ujęto:

- pozostałe rozrachunki - opłaty komornicze 3 137,45 zł
- pozostające do spłaty pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 15 078,50 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy „Maldrobud”
Myślibórz umowa nr 31/2018 z 01.06.2018 13 201,07 zł

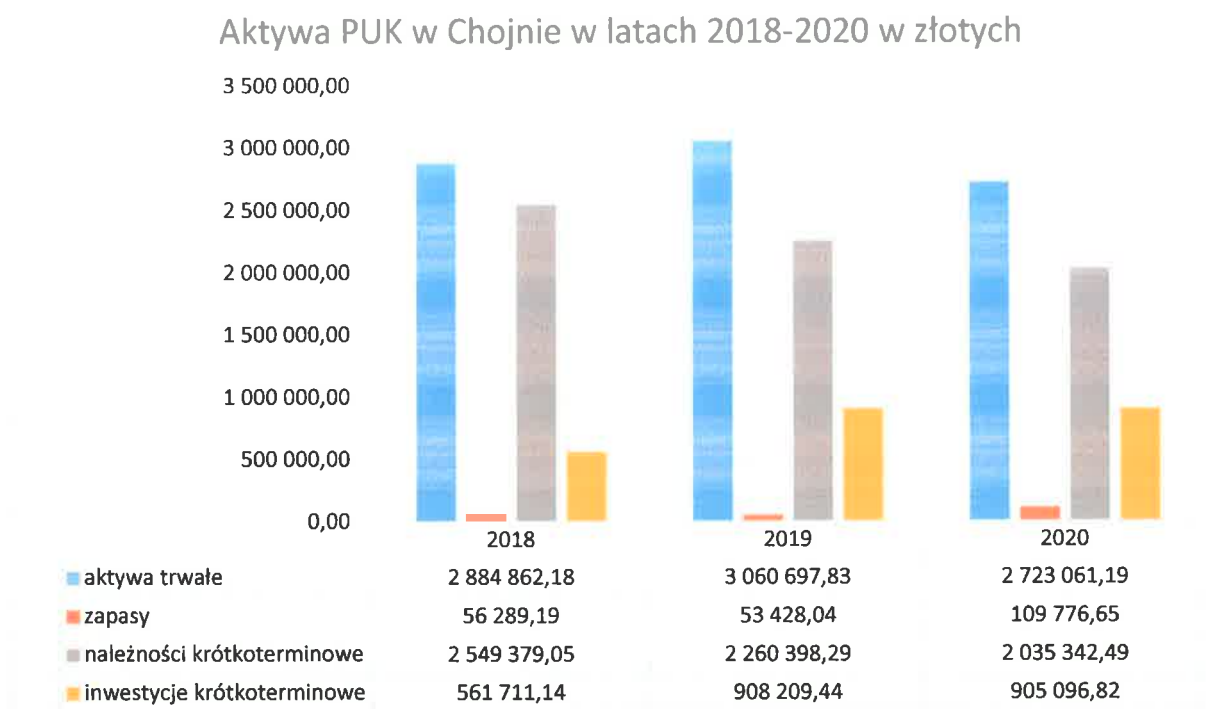
Należności dochodzone na drodze sądowej (pozycja bilansu B II 3 d) na dzień sporządzenia bilansu obejmuje dwa postępowania:

- Unipol Sp. z o.o. sygnatura akt IV Kz 1258/19
- osoba prywatna sygnatura akt I Nc 670/20

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 31.12.2020	4 747,03 zł
- środki pieniężne na rachunku bieżącym w Banku Spółdzielczym	
w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2020	401 187,10 zł
- środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń	
Socjalnych w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane	
potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2020	41 874,18zł
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym obsługującym projekty	
w Banku Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem	
salda na dzień 31.12.2020	415 049,28 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT w Banku	
Spółdzielczym w Chojnie zweryfikowane potwierdzeniem	
salda na dzień 31.12.2020	42 239,23 zł
Łącznie wartość inwestycji krótkoterminowych	905 096,82 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku wynosiły 154 659,35 zł	
i składały się z:	
- naliczony podatek VAT podlegający odliczeniu w kolejnych okresach	
rozliczeniowych	58 482,39 zł
- opłata wstępna leasing	94 444,18 zł
- prenumerata Gofin	1 270,74 zł
- aktualizacja oprogramowania ESET Antywirus	253,30 zł
- dzierżawa butli Linde Gaz	52,50 zł
- abonament telefoniczny dotyczący roku 2021	156,24 zł

Graficznie aktywa przedstawia wykres 3:



Wykres 3.

Tabela 6 przedstawia wartości do wykresu w złotych

Tabela 6.

Wyszczególnienie	2018	2019	2020
Aktywa trwałe	2 884 862,18	3 060 697,83	2 723 061,19
Zapasy	56 289,19	53 428,04	109 776,65
Należności krótkoterminowe	2 549 379,05	2 260 398,29	2 035 342,49
Inwestycje krótkoterminowe	561 711,14	908 209,44	905 096,82

Suma bilansowa po stronie AKTYWA w roku 2020 wyniosła 5 927 936,50 złotych.

PASYWA w 2020

Kapitał własny na dzień 31.12.2020 wynosił 3 890 089,15 zł

i obejmował:

kapitał podstawowy 4 400 000,00 zł

Zysk / stara z lat ubiegłych -194 863,54 zł

zysk netto za 2020 -315 047,13 zł

Kapitał podstawowy jak już przedstawiono we Wprowadzeniu do sprawozdania za 2020 r. został w całości wniesiony aportem przez Gminę Chojna.

W pozycji bilansu B po stronie Pasywa

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2 037 847,35 zł

wyszczególnić należy:

- zobowiązania długoterminowe (B II) 61 606,30 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 3 04 139,26 zł

składają się z:

➤ zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu

kredytów i pożyczek o okresie wymagalności do 12 m-cy 102 805,40 zł

➤ zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności

do 12 miesięcy, 595 455,89 zł

w tym zobowiązania wobec dostawców ujęte w fakturach 2021
a dotyczące roku 2020

4 281,76 zł

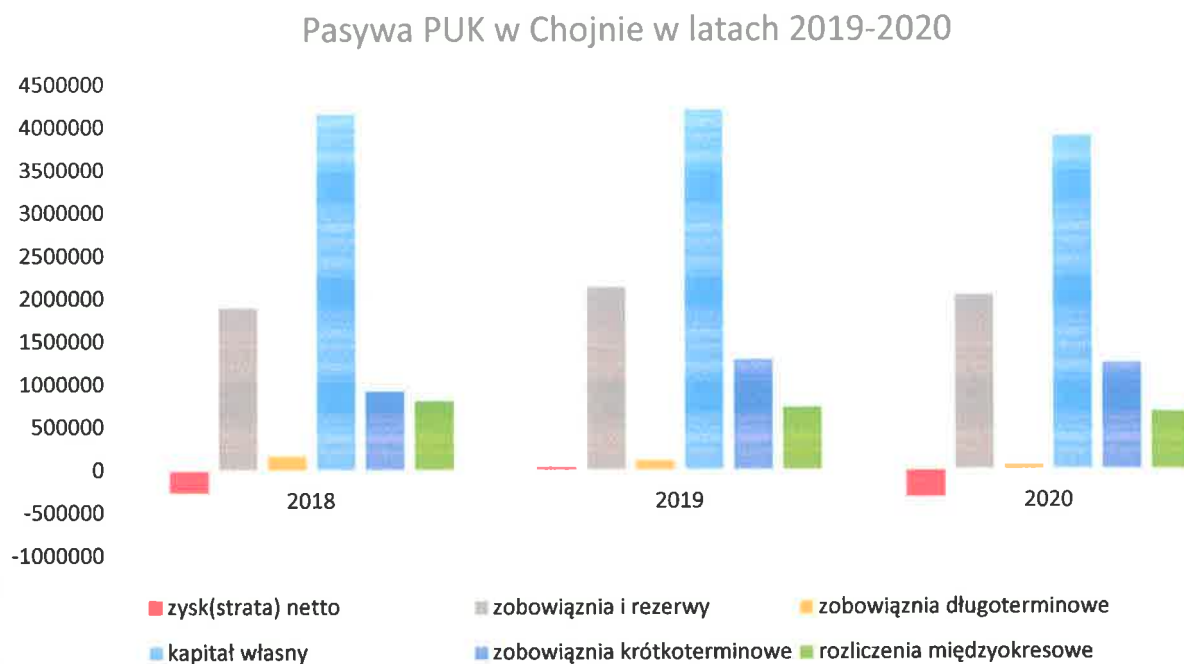
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
oraz innych tytułów publicznoprawnych 316 340,41 zł

w tym:

podatek dochodowy od osób fizycznych	51 650,00 zł
podatek VAT	35 298,00 zł
składki na ubezpieczenia społeczne	229 392,41 zł
➤ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń naliczone wynagrodzenie pracownikom fizycznym za grudzień 2020 a wypłacone do 10 stycznia 2021 r.	160 680,19 zł
➤ inne zobowiązania	71 904,69 zł
w tym:	
opłaty do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska	4 532,00 zł
składki potrącone z list płac na rzecz PZU	4 286,10 zł
potrącenia z list płac na rzecz kasy zapomogowo-pożyczkowej	13 020,00 zł
potrącenia z list płac na rzecz komornika	3 756,45 zł
potrącenia z list płac na rzecz Związków Zawodowych	285,00 zł
zabezpieczenie wykonania umowy Energa Obrót S.A.	46 025,14 zł
- fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 952,68 zł
stan funduszu socjalnego na dzień 01.01.2020	24 499,82 zł
w roku 2020 fundusz został zwiększony o odpis,	162 260,26 zł
a także o odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	280,50 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	130 087,90 zł
Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w dniu 31.12.2020 wynosił	41 874,18 zł.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. bilansu B IV) obejmują	672 101,79 zł

dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy zakupu rębaka	2 133,99 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do rekultywacji gminnego składowiska odpadów	484 592,70 zł
dofinansowanie przez Urząd Marszałkowski do monitoringu na gminnym składowisku odpadów	2 108,88 zł
dofinansowanie przez Gminę Chojna do rekultywacji składowiska odpadów	168 470,79 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu traktora ogrodowego Stiga	5 590,85 zł
dofinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy do zakupu urządzenia do zbierania liści	9 204,58 zł

Graficznie Pasywa przedstawia wykres 4:



Wykres 4.

Dane do wykresu 4 ujęte są w tabeli 7.

Tabela 7.

Wyszczególnienie	2018	2019	2019
Kapitał własny	4 158 072,96	4 205 136,46	3 890 089,15
Zysk (strata) netto	- 263 027,11	36 799,50	-315 047,31
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 897 356,67	2 137 730,24	2 037 847,35
Zobowiązania długoterminowe	167 217,10	114 411,70	61 606,30
Zobowiązania krótkoterminowe	920 607,78	1 293 378,67	1 247 186,58
Rozliczenia międzyokresowe	809 531,79	729 939,87	672 101,79

Suma bilansowa po stronie PASYWA w roku 2020 wyniosła 5 927 936,50 złotych.

Bilans syntetycznie wraz z dynamiką przedstawia tabela 8.

Tabela 8.

AKTYWA		31.12.2019		31.12.2020		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
1		4	5	6	7	8
A.	Aktywa trwałe	3 060,7	48,3	2 723,0	45,9	89,0
1	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Rzeczowe aktywa trwałe	3 060,7	48,3	2 723,0	45,9	89,0
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	3 282,1	51,7	3 204,9	54,1	97,6
1	Zapasy	53,4	0,8	109,8	1,9	205,6
2	Należności krótkoterminowe	2 260,3	35,6	2 035,3	34,3	90,0
3	Inwestycje krótkoterminowe	908,2	14,3	905,1	15,3	99,7
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,1	0,9	154,6	2,6	257,2
RAZEM AKTYWA		6 342,8	100,0	5 927,9	100,0	93,5
PASywa		31.12.2019		31.12.2020		Dynamika %
		tyś. zł	struktura (%)	tyś. zł	struktura (%)	
1		4	5	6	7	8
A.	Kapitały własne	4 205,1	66,3	3 890,1	65,6	92,5
1	Kapitał podstawowy	4 400,0	69,4	4 400,0	74,2	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	-231,6	-3,7	-194,8	-3,3	0,0
8	Zysk (strata) strata netto	36,8	0,6	-315,0	-5,3	-856,0
9	Odpis z zysku netto w roku obrotowym	0,0		0,0		0,0
B.	Zobowiązania i rezerwy	2 137,7	33,7	2 037,8	34,4	95,3
1	Rezerwy i zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Zobowiązania długoterminowe	114,4	13,7	61,6	13,7	53,8
3	Zobowiązania krótkoterminowe	1 293,3	20,4	1 304,1	22,0	100,8
4	Rozliczenia międzyokresowe	729,9	11,5	672,1	11,3	92,1
RAZEM PASywa		6 342,8	100,0	5 927,9	100,0	93,5

DZIAŁ II

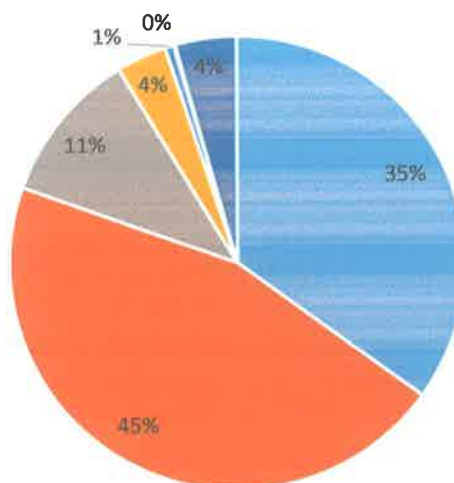
Strukturę rzeczową przychodów PUK w Chojnie w roku 2020 przedstawia tabela 9.

Tabela 9.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług	
		kwota	struktura w %
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	4 067 363,01	35,00
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	5 285 037,82	45,48
3	Usługi działu energii cieplnej	1 264 831,52	10,88
4	Usługi działu remontowo-budowlanego	414 169,50	3,56
5	Pozostała sprzedaż	74 761,75	0,64
6	Sprzedaż materiałów i towarów	11 073,06	0,10
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		11 117 236,66	95,66
7	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	504 614,72	4,34
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		11 621 851,38	100,00

Struktura sprzedaży towarów i usług w PUK w Chojnie w roku 2020

- Usługi działu wodno-kanalizacyjnego 35%
- Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych 45,48%
- Usługi działu energii cieplnej 10,88%
- Usługi działu remontowo-budowlanego 3,56%
- Pozostała sprzedaż 0,64%
- Sprzedaż materiałów i towarów 0,10%
- Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne 4,34%



Wykres 5.

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

W roku 2020 liderem w strukturze generowania przychodów był dział obsługi urządzeń komunalnych z wynikiem 45,48 %, udział tego działu w przychodach zmalał w stosunku do roku 2019 o 2,02 %. Bardzo znaczący, bo 35,00 % udział w strukturze przychodów ma dział usług wodno-kanalizacyjnych, w porównaniu z rokiem poprzednim odnotowano spadek udziału w przychodach o 0,19%. Trzeci z wyodrębnionych w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych w Chojnie działów – dział energii cieplnej – kreował strukturę przychodu w roku 2020 na poziomie 10,88 % jest to spadek poziomu w porównaniu z rokiem poprzednim o 1,72%.

Rok 2020 był pierwszym rokiem funkcjonowania powołanego Uchwałą Zarządu nr 5/2019 z dnia 23.12.2019 - Działu Remontowo-Budowlanego. Na mocy wyżej wskazanej uchwały dział rozpoczął działalność z dniem 01.01.2020. Nowo powstały dział zainaugurował działalność w strukturze przychodów Spółki na poziomie 3,56 % w stosunku do całego przychodu wygenerowanego w roku 2020. Pozostałe usługi mają raczej mały wpływ na powstawanie przychodu i tak: pozostała sprzedaż 0,64 % w roku 2019 - 0,67%, sprzedaż materiałów i towarów 0,10 % natomiast w roku wcześniejszym 0,08%.

W porównaniu z rokiem 2019 wzrost przychodów (1%) odnotował dział obsługi urządzeń komunalnych. W dziale usług wodno-kanalizacyjnych przychody wzrosły w stosunku do roku 2019 o 4,29% wpływ na to miał nieznaczny wzrost cen oraz zwiększone zainteresowanie klientów indywidualnych usługami asenizacyjnymi. Wzrost średnich temperatur w okresie zimowym skutkował skróceniem okresu grzewczego a zarazem zmniejszeniem zapotrzebowania na ciepło oraz obniżka cen na energię ciepłą spowodował spadek przychodów działu energetyki cieplnej w porównaniu rok 2019 do 2020 o 8,9 %

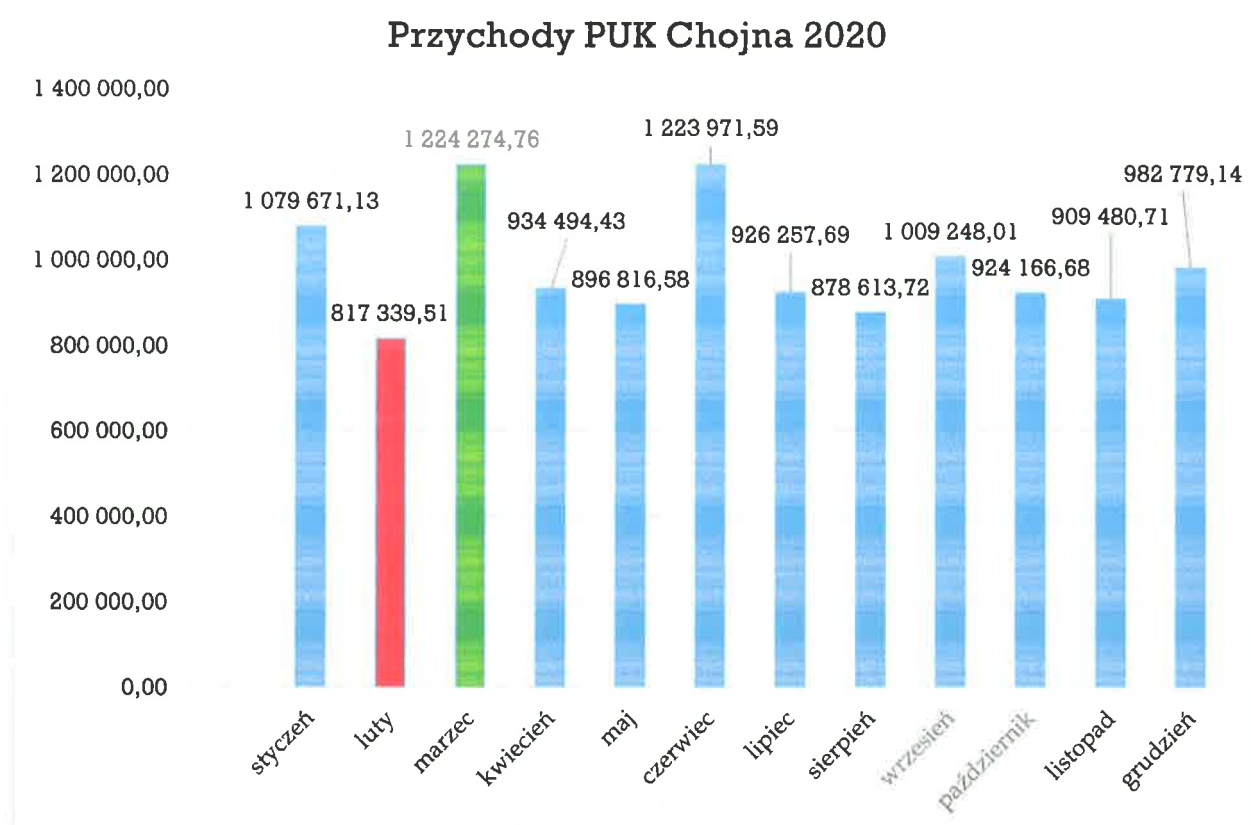
Dynamikę przychodów z podziałem na źródła przedstawia tabela 10.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i usług		Dynamika sprzedaży (%)
		2019	2020	
1	Usługi działu wodno-kanalizacyjnego	3 876 192,67	4 067 363,01	104,93
2	Usługi działu obsługi urządzeń komunalnych	5 232 754,10	5 285 037,82	101,00
3	Usługi działu energii cieplnej	1 388 323,75	1 264 831,52	91,10
4	Usługi działu remontowo-budowlanego	0,00	414 169,50	-
5	Pozostała sprzedaż	74 310,71	74 761,75	100,61
6	Sprzedaż materiałów i towarów	9 224,30	11 073,06	120,04

RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		10 580 805,53	11 117 236,66	105,07
7	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby własne	434 680,87	504 614,72	116,09
OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		11 015 486,40	11 621 851,38	105,50

Tabela 10.

Wykres 6 przedstawia dynamikę przychodów w poszczególnych miesiącach 2020

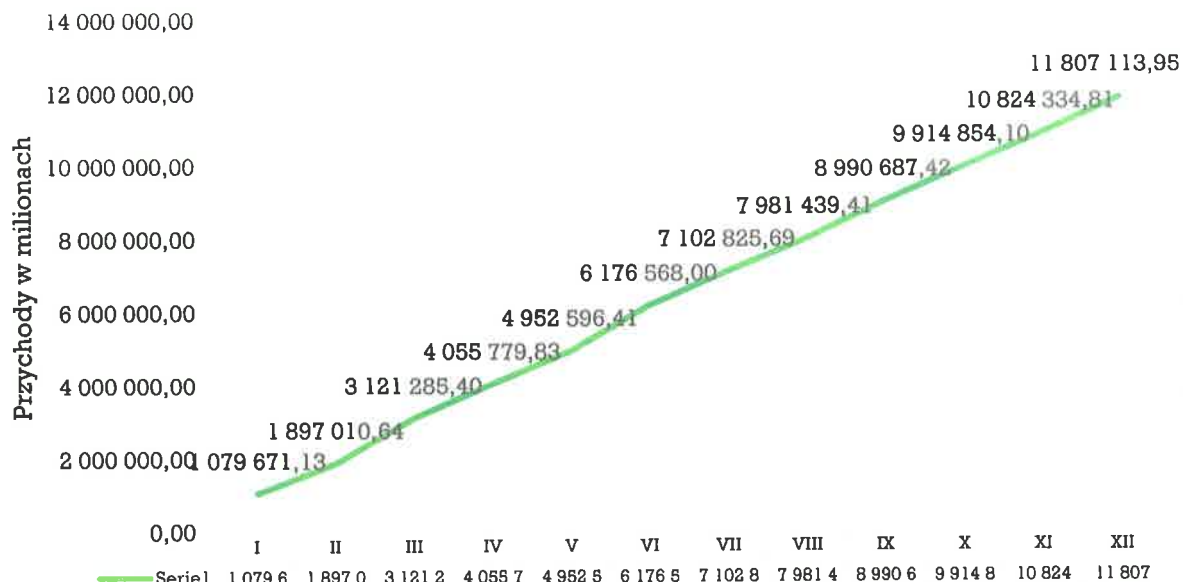


Wykres 6.

Na podstawie wykresu 6. widać, że comiesięczne przychody wszystkich działów w roku wahają się między 817 – 1 224 tysięcy. W miesiącu lutym Spółka odnotowała najniższy w roku przychód 817 tysięcy, natomiast w miesiącu marcu zanotowano najwyższy w roku przychód na poziomie 1 224 tysięcy.

Dynamika przychodów narastająco zaprezentowana jest na wykresie 7.

Przychody PUK Chojna 2020 narastająco



Wykres 7.

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej z działalności, jak również nie przewiduje odstąpienia 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 2019 przychody Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie w roku 2020 wzrosły 5,5 %. 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 tendencję wzrostową 14,67% przychody roku 2020 nie zachowały dynamiki wzrostu

W rachunku zysków i strat strukturę kosztów prezentuje tabela 11.

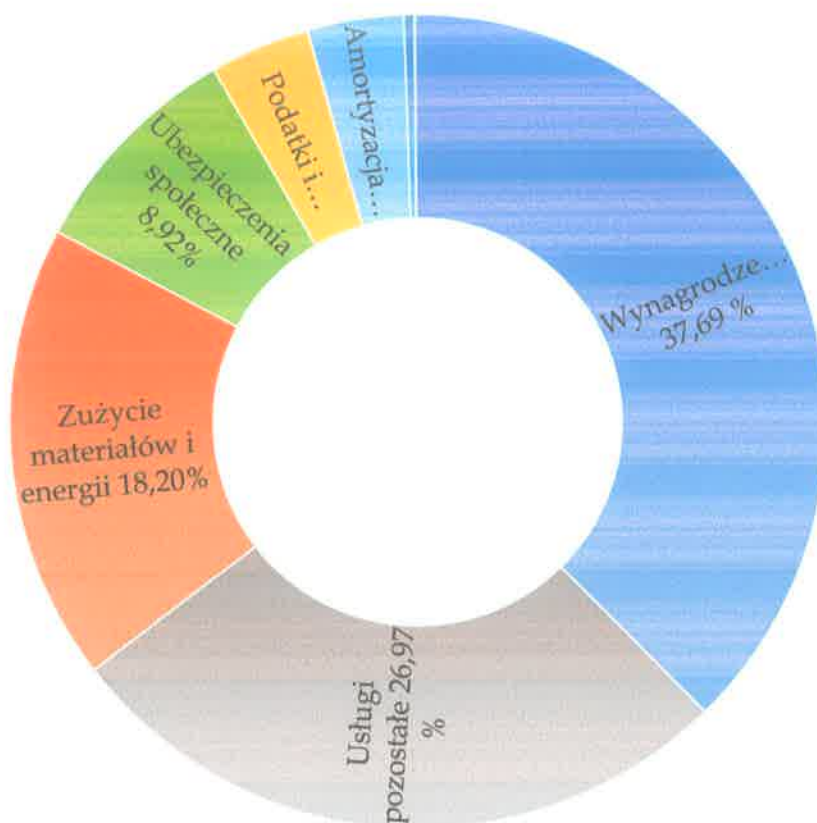
L.p.	Wyszczególnienie	Koszty	
		kwota	struktura w %
1	Amortyzacja	464 282,74	3,81
2	Zużycie materiałów i energii	2 218 334,04	18,20
3	Usługi pozostałe	3 286 662,66	26,97
4	Podatki i opłaty	484 587,28	3,98
5	Wynagrodzenia	4 593 978,16	37,69
6	Ubezpieczenia społeczne	1 086 606,32	8,92
7	Pozostałe koszty rodzajowe	49 930,53	0,41
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 639,50	0,03
OGÓŁEM KOSZTY		12 188 021,23	100,00

Tabela 11.

W strukturze kosztów roku 2020 największy udział mają wynagrodzenia (37,69 %) jest to ponad jedna trzecia całych kosztów w Spółce, duży udział mają pozostałe usługi (26,97 %), zużycie materiałów i energii (18,20 %) oraz kolejno ubezpieczenia społeczne (8,92%), podatki i opłaty (3,98%), amortyzacja (3,81%) i pozostałe koszty rodzajowe (0,41%).

Struktura kosztów PUK w Chojnie w 2020

- Amortyzacja 3,81%
- Zużycie materiałów i energii 18,20%
- Usługi pozostałe 26,97 %
- Podatki i opłaty 3,98%
- Wynagrodzenia 37,69 %
- Ubezpieczenia społeczne 8,92%
- Pozostałe koszty rodzajowe 0,41 %
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów 0,03%



Wykres 8.

Na wykresie 8 zaprezentowano strukturę kosztów PUK w Chojnie w roku 2020.

W tabeli 12 zaprezentowano dynamikę kosztów na przestrzeni 2019 i 2020 roku. Ogólnie koszty rok do roku wzrosły o ok. 8,83% . Należy zauważyć, że w porównywalnym zestawieniu roku 2018 i 2019 koszty wzrosły o 15,56%.

W 2020 najdynamiczniej wzrosły koszty wynagrodzeń (17,92), przyczyną takiego stanu były zmiana stawek zaszeregowania pracowników fizycznych, a także znaczne zwiększenie zatrudnienia oraz wypłata odpraw pracownikom odchodzącym na emeryturę. Konsekwencją wzrostu wynagrodzeń był wzrost o 16,61 % nakładów na ubezpieczenia społeczne. Wzrost kosztów nastąpił prawie we wszystkich grupach rodzajowych kosztów i tak: pozostałe koszty rodzajowe wzrosły o 12,72%, podatki i opłat 10,58% usługi pozostałe 10,19 %, amortyzacja

5,94%. Spadek poziomu kosztów w roku 2020 w zestawieniu z rokiem 2019 odnotowały : zużycie materiałów i energii o 9,94 % oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów o 12,85%

Tabela 12.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty		Dynamika sprzedaży (%)
		2019	2020	
1	Amortyzacja	438 257,20	464 282,74	105,94
2	Zużycie materiałów i energii	2 463 593,12	2 218 334,04	90,04
3	Usługi pozostałe	2 982 729,69	3 286 662,66	110,19
4	Podatki i opłaty	438 240,60	484 587,28	110,58
5	Wynagrodzenia	3 895 767,72	4 593 978,16	117,92
6	Ubezpieczenia społeczne	931 795,90	1 086 606,32	116,61
7	Pozostałe koszty rodzajowe	44 297,29	49 930,53	112,72
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4176,04	3 639,50	87,15
OGÓŁEM KOSZTY		11 198 857,56	12 188 021,23	108,83

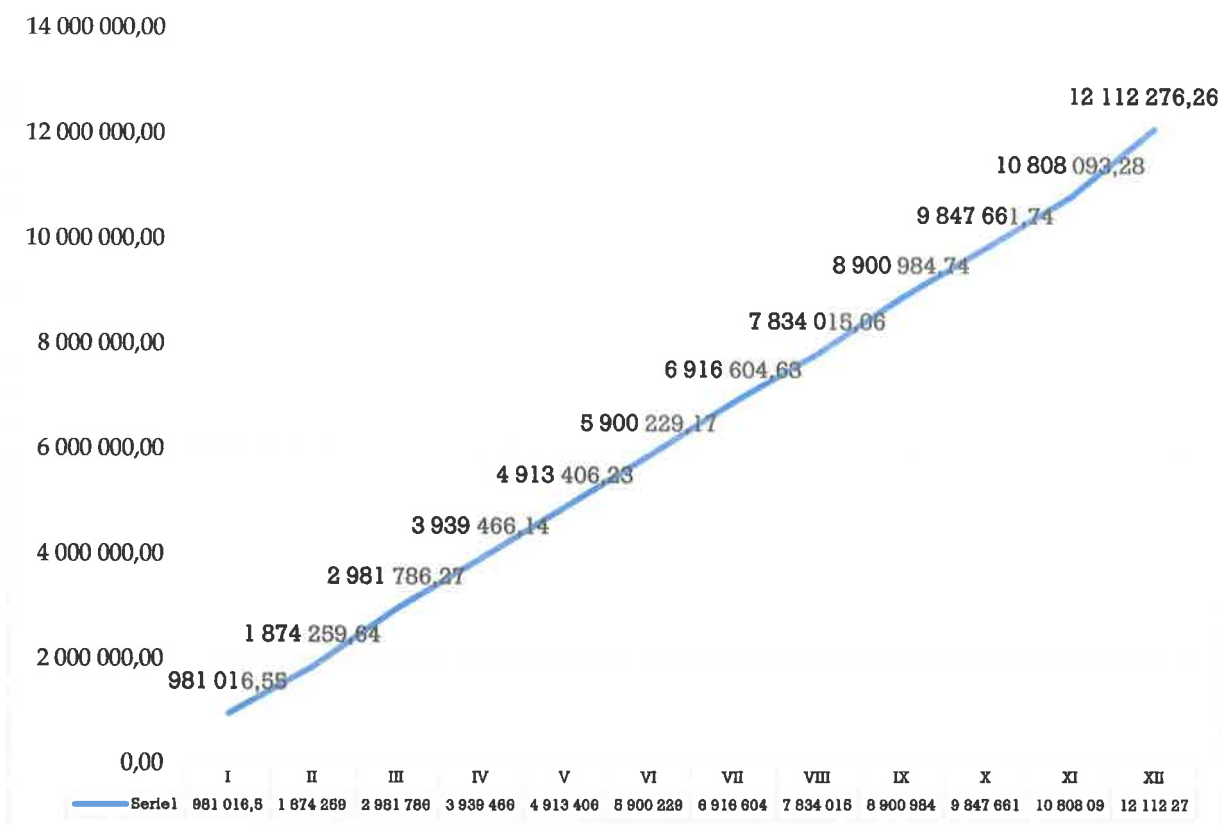
Wykres 9 przedstawia dynamikę kosztów w poszczególnych miesiącach 2020



Wykres 9.

Analizując wykres 9. przedstawiający comiesięczne koszty widać, że najniższe koszty w roku 2020 przypadły w miesiącu lutym nie całe 900 tysięcy zł natomiast najwyższe koszty były w miesiącu grudniu zdecydowanie powyżej 1.3 miliona zł.

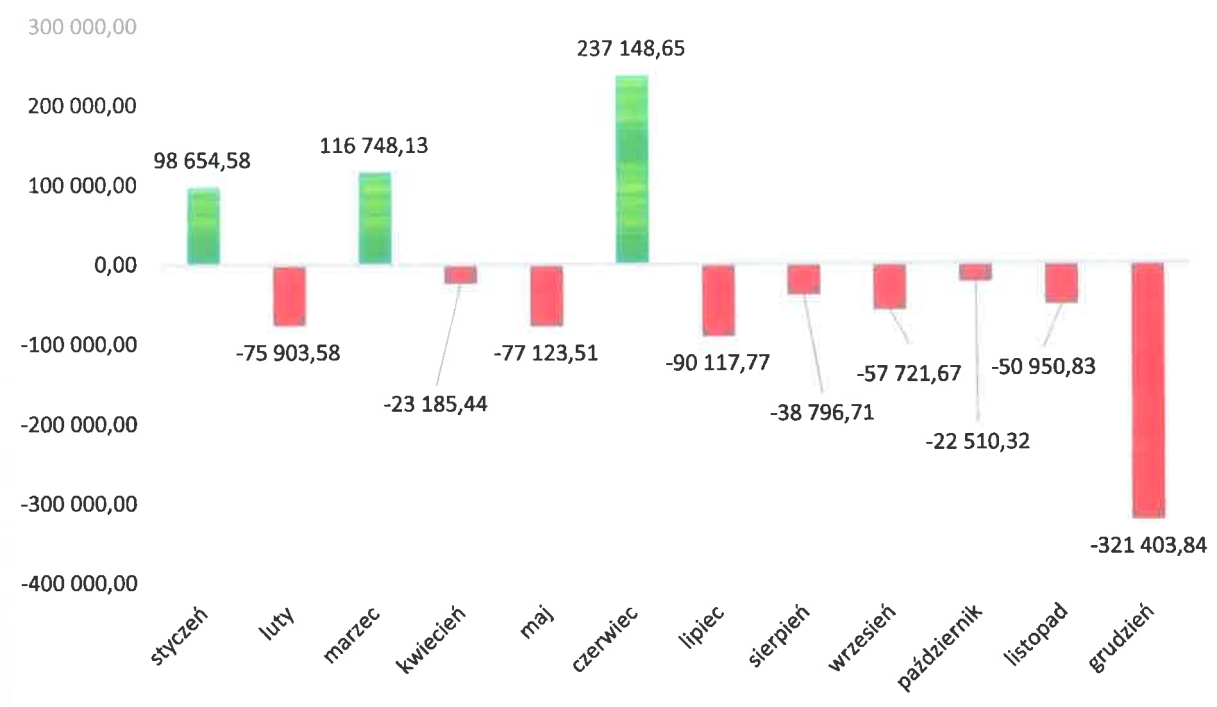
Koszty PUK Chojna 2020 narastająco



Wykres 10.

Dynamikę kosztów narastająco przedstawia wykres 10.

ZYSK/ STRATA W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH 2020



Wykres 11

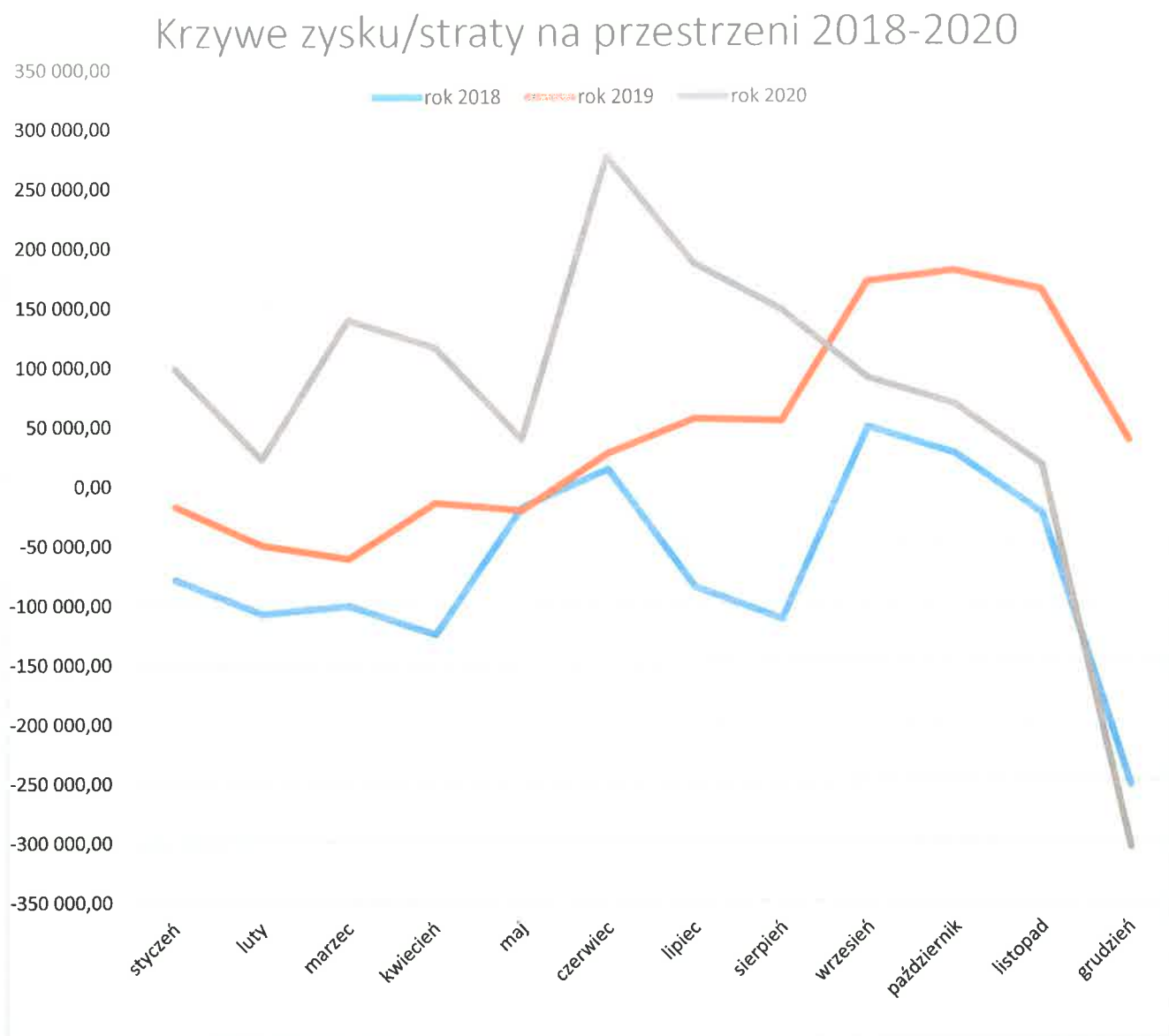
Na wykresie 11 przedstawiono generowanie zysku w poszczególnych dwunastu miesiącach 2020 roku. Zysk odnotowano w trzech z dwunastu miesięcy: styczeń, marzec oraz czerwiec w pozostałych miesiącach wystąpiła strata.



Wykres 12.

Generowanie wyniku finansowego narastająco w roku 2020 przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Chojnie przedstawia wykres 12. Celem porównania na wykresie numer 13. zaprezentowano przebieg krzywej zysku/straty na przestrzeni lat 2018-2020.

Wykres 13.



Wykres numer 14, przedstawia narastająco krzywe kosztów, przychodów i zysku/straty w złotych na przestrzeni dwunastu miesięcy roku 2020. W pierwszym i w drugim kwartale krzywe przychodów i kosztów nieznacznie rozchodzą się wykazując nadwyżkę przychodów nad kosztami, co skutkuje systematycznym generowaniem zysku. W połowie roku krzywe kosztów i przychodów wykazują zdecydowanie rozwarstwienie z przewagą przychodów nad kosztami i wygenerowanym narastająco zyskiem na poziomie 276 tysięcy złotych. W drugiej połowie roku z miesiąca na miesiąc koszty przewyższały przychody co skutkowało pomniejszaniem wypracowanego w pierwszej połowie roku zysku. Ta niekorzystna sytuacja trwała całe drugie półrocze 2020 i w końcowym rozrachunku rok obrotowy został zamknięty strata na poziomie 305 tysięcy złotych.

Przychody, koszty i zysk narastająco w 2020



Wykres 14.

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

Tabela 13.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Wynik finansowy brutto	-305 162,31
II	Przychody niepodlegające opodatkowaniu	93 448,28
	dofinansowanie zakupu środków trwałych	93 448,28
III	Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich zwiększające koszty podatkowe (ogółem)	88 722,12
	składki od wynagrodzeń za 2019	88 722,12
IV	Koszty niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu (ogółem)	212 374,27
	koszty pokryte dofinansowaniem	93 448,28
	składki ZUS od wynagrodzeń 2020	102 716,51
	amortyzacja n-kup	13 036,87
	odsetki karne	1,00
	inne koszty niepodlegające zaliczeniu do kup	3 171,61
V	Zysk po odliczeniach : I-II-III+IV	-274 958,44

Strata w roku 2020 wyniosła: - 305 162,31 zł

Odprowadzona zaliczka na podatek - 9 885,00 zł

Łącznie strata bilansowa 2020 wyniosła - 315 047,31 zł

Strata podatkowy w roku 2020 wyniosła: - 274 958,44 zł

W trakcie roku odprowadzono zaliczkę na podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 9 885,00 zł.

DZIAŁ III

Zatrudnienie w PUK w Chojnie Sp. z o.o. w roku 2020 w poszczególnych miesiącach przedstawiono w tabeli 14.

Tabela 14.

Miesiąc	Stanowiska robotnicze	Stanowiska nierobotnicze	Razem
styczeń	52	21	73
luty	52	21	73
marzec	50	21	71
kwiecień	50	20	70
maj	52	20	72
czerwiec	57	20	77
lipiec	57	20	77
sierpień	55	20	75
wrzesień	55	19	74
październik	54	19	73
listopad	56	19	75
grudzień	56	19	75
Razem w roku	646	239	885

Przeciętne zatrudnienie ogółem wyniosło 73,75 osoby i było wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 7,66%.

Przeciętne wynagrodzenie w 2020 wyniosło 4 687,43 brutto miesięcznie, w porównaniu z rokiem 2019 wzrosło o 3,73% co daje wzrost o 168,56 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników fizycznych w roku 2020 wyniosło 4 272,40 zł i wzrosło średnio o 282,83 zł (7,09%) natomiast przeciętne wynagrodzenie pracowników umysłowych wynosiło 5 754,67 zł brutto i było niższe od wynagrodzenia w roku poprzednim o 144,10 zł (- 2,45%)

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, 23 marca 2021

Główny księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Lechowska

Zarząd:



str. 30