

"CONSULTING"
BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA

ALICJA BIENKOWSKA

16-400 Suwałki, ul. Jana Pawła II 8/8 tel. 0-87 5631555, kom. 603 683 180
Nr ewidencyjny na liście firm audytorskich – 2452

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINNEGO ZAKŁADU KOMUNALNEGO

sp. z o.o. w BYSTRYM

sporządzonego za rok 2018

Suwałki, 2019 r.

"CONSULTING" BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA

ALICJA BIEŃKOWSKA

16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8 tel. 0-87 5631555, kom. 603 683 180

Nr ewidencyjny na liście firm audytorskich – 2452

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Dla Zgromadzenia Wspólników GMINNEGO ZAKŁADU KOMUNALNEGO w Bystrym Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r.

Opinia

W imieniu firmy audytorskiej „Consulting” Biuro Biegłego Rewidenta Alicja Bieńkowska z siedzibą w Suwałkach przy ul. Papieża Jana Pawła II 8/8 (nr ewidencyjny 2452) przeprowadziłam ustawowe badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. 11- 500 Giżycko Bystry 1 H

na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. zamykający się sumą bilansową w kwocie **13.993.170,49 zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto **244.804,84 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Moje badanie przeprowadziłam zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych nr

2039/37a/2018 z dnia 19.02.2018 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r., w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz stosownie do ustawy z dn. 11.05 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm. Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji mojego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jestem niezależna od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłam swoje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważam, że dowody badania, które uzyskałam są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za badane sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę jej zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Moim celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego moją opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągam wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię. Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia mojego sprawozdania z badania, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniam ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd jest zobowiązany również do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Moja opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego moim obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to - rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub moją wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób

wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzę istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jestem zobowiązana poinformować o tym w moim sprawozdaniu z badania. Moim obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, moim zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu - uzyskanej podczas mojego badania oświadczam, że nie stwierdziłam w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

*Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
Alicja Bieńkowska nr ewid. 220*



Działający w imieniu:

*firmy audytorskiej "CONSULTING"
Biuro Biegłego Rewidenta Alicja Bieńkowska*

"CONSULTING"
Biuro Biegłego Rewidenta
Alicja Bieńkowska
16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8
nr ewid. 2452
NIP 844-142-30-47



Suwałki, dnia

2019-03-14

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO **za rok 2018**

1. Nazwa firmy: **GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O., 11-500 Giżycko, Bystry 1H.**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.**

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Olsztynie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000406620.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieoznaczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od dnia 01-01-2018r. do dnia 31-12-2018r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Przedsiębiorstwo nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zdaniem kierownictwa jednostki - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w najbliższym czasie.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Wycena aktywów:

7.1 Aktywa trwałe:

- Rzeczowe aktywa trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty.
- Inwestycje długoterminowe – w wartości nominalnej.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej.
- Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

7.2 Aktywa obrotowe:

- Zapasy – wg cen zakupu.
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem punktu 7a ustawy o rachunkowości.
- Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia.
- Kapitały – w wartości nominalnej.
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zastrzeżeniem punktu 8a ustawy o rachunkowości.
- Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

7.3 Metody amortyzacji:

- Metoda liniowa uwzględniająca okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.
- Do grupy 2 budowle w oparciu o art. 32 Ustawy zastosowano obniżone stawki amortyzacji

7.4 Pomiar wyniku finansowego – porównawczy rachunek zysków i strat.

7.5 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego – wersja podstawowa.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za rok 2018

I Pierwsza grupa informacji

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

- załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

2. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi: **214.716,61 zł**.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych - nie występuje.

6. Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności:

- Stan na początek roku 2018 – **62.575,12 zł**:

- „ARNA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością– 46.228,81 zł,
- Nautiner Yachts Sp. z o. o. – 1.781,05 zł,
- Banasik Wojciech – 178,63 zł,
- Krawiel Janusz - 1.425,79 zł,
- Kucharski Bogusław – 992,67 zł,

- Czubińska Barbara – 812,00 zł,
- Bednarski Bogusław - 1.840,21 zł,
- Suchorończak Wiesława – 373,27 zł,
- Dubowski Janusz – 786,84 zł,
- Łapińska Stefania – 2.021,67 zł,
- Rejmanowski Grzegorz – 1.859,10 zł,
- Gliniewicz Grzegorz – 1.246,17 zł,
- Muskała Renata – 166,32 zł,
- Płoszyńska Anna – 1.089,64 zł,
- Dowgiałło Aleksander – 205,63 zł,
- Gryszko Leokadia – 1.567,32 zł;

- Wartość zmniejszonych odpisów w 2018 r. – 3.973,60zł:

- Spłacone należności – 3973,60 zł

- Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018 r. – 58.601,52 zł.

- „ARNA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością– 46.228,81 zł,
- Nautiner Yachts Sp. z o. o. – 1.781,05 zł,
- Banasik Wojciech – 178,63 zł,
- Krawiel Janusz - 1.425,79 zł,
- Kucharski Bogusław – 992,67 zł,
- Czubińska Barbara – 812,00 zł,
- Bednarski Bogusław - 1.840,21 zł,
- Suchorończak Wiesława – 373,27 zł,
- Dubowski Janusz – 786,84 zł,
- Łapińska Stefania – 2.021,67 zł,
- Rejmanowski Grzegorz – 1.859,10 zł,
- Muskała Renata – 166,32 zł,
- Płoszyńska Anna – 1.089,64 zł,
- Dowgiałło Aleksander – 205,63 zł,

- Umorzone należności – 1.799,33 zł

- PLANA POWER YACHT SP. Z O.O. – 1.158,69 zł,
- Sieroński Grzegorz – 401,98 zł
- Pasięka Jan – 193,43 zł
- Mocarski Jan – 7,56 zł
- Pułjanowski Henryk – 7,43 zł
- Subocz Józef -30,24 zł

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

Kapitał podstawowy wynosi 12.749.000,00 zł – 127.490 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Kapitał zapasowy stan na początek roku 2018 wynosił 498,79 zł, stan na koniec roku 498,79 zł.

- Kapitał rezerwowy stan na początek roku 2018 wynosił 139.157,91 zł

stan na koniec roku 2018 wynosi 246.558,26 zł, zwiększenie o kwotę 107.400,35 zł z zysku roku 2017.

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

Pokrycie straty z przyszłych zysków.

11. Rezerwy

Utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 62.079 zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, które zgodnie z umową staną się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Całość zobowiązań długoterminowych stanowią:

Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego – 234.191,32 zł

13. Łączna kwota zabezpieczeń na majątku jednostki:

Pekao S.A. - wierzytelność związana z zakupem autobusu – zastaw rejestrowy zakupionych pojazdów 162.000 zł.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 31.042,08 zł:

- Ubezpieczenie mienia - 27.636,55 zł,
- Prenumerata - 1.568,14 zł,
- Licencja na przewozy osób – 466,20 zł,
- Przedpłaty na opłaty za przejazd po drogach krajowych – 1.371,19 zł;

2. Inne rozliczenia międzyokresowe (po stronie pasywów):

• **długoterminowe – 54.935,60 zł**

1. **38.105,60 zł kwota otrzymanej (a nie „zamortyzowanych”) dotacji związanej z realizacją projektu z PROW.**

2. **16.830 zł kwota otrzymanej (a nie „zamortyzowanych”) dotacji związanej z realizacją projektu z NFOŚ.**

• **krótkoterminowe – 1.288,32 zł kwota otrzymanej dotacji (a nie „zamortyzowanych”) związanej z realizacją projektu z PROW.**

15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania.

Aktywa – nie wystąpiły

Pasywa – numer konta księgowego 249-11 – zobowiązanie wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu 298.021,66 zł

Pozycja bilansu – B.II.3.lit. c) – 234.191,32 zł

B.III.3.lit. i) – 63.830,34 zł.

16. Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe.

II Druga grupa informacji

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów:

• **Sprzedaż towarów i usług – 11.064.236,96 zł:**

- sprzedaż wody – 2.563.175,74 zł,

- odprowadzanie ścieków – 4.285.591,80 zł,

- usługi przewozu osób – 2.326.619,40 zł,

- remonty dróg, utrzymanie czystości i zimowe utrzymanie dróg

1.322.436,12 zł,

- naprawa pomp i silników – 263.603,45 zł

- pozostałe usługi – 302.810,45 zł;

• **Pozostała sprzedaż (materiały) – 18.145,14 zł,**

Całość sprzedaży osiągnięta została w kraju (sprzedaż eksportowa nie wystąpiła).

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Nie planowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) nie wystąpiły.

4. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły koszty zaniechanej inwestycji

1. W roku obrotowym wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: w kwocie 38.645,39 zł – budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnych.
2. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie wystąpiły.
3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Poniesione nakłady inwestycyjne:

- **zakup autobusu do komunikacji miejsko-gminnej – 210.000 zł,**
- **zakup maszyny ciśnieniowej WUKO – 139.800 zł,**
- **ocieplenie budynku (warsztat pomp) – 15.902,44 zł,**
- **budowa warsztatu I etap – 335.572,45 zł**
- **zakup pługa śnieżnego – 23.600 zł**
- **szafa sterownicza – 13.700,00 zł**
- **zakup, budowa i modernizacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnych – 260.346,24 zł.**

Planowane nakłady inwestycyjne na rok 2019 – 2.391.400,00 zł:

- **budowa i modernizacja sieci wodociągowych – 104.000,00 zł,**
- **budowa i modernizacja sieci kanalizacyjnych – 246.000,00 zł,**
- **remont 30 szt. studni kan. sanitarnej (z dofinansow. NFOŚ) - 180.000,00 zł**
- **remont przepompowni wraz z wymianą i orurowaniem (z dofinansowaniem z NFOŚ) – 769.900,00 zł**
- **zakup autobusu komunikacji miejsko-gminnej – 190.000,00 zł.**
- **zakup autobusu komunikacji miejsko-gminnej – 200.000,00 zł**
- **warsztat naprawy pojazdów (inwestycja w toku) – 701.500**

Spółka planuje również zakup w formie leasingu walca ogumionego i równiarki samojezdnej w kwocie do 880.000 zł brutto na okres 4 lat.

4. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.
5. Koszty prac rozwojowych nie wystąpiły.

III Nie wystąpiły w pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażone w walutach obcych.

IV Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjetych do rachunku przeplywów pieniężnych

1. Przeplywy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły (+) 528.372,08 zł.
2. Przeplywy pieniężny netto z działalności inwestycyjnej wyniosły (-) 927.171,60 zł.
3. Przeplywy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły (-) 127.377,86 zł.

V Informacja o:

1. Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:
 - pracownicy ogółem - 49,20 etatów
 - stanowiska robotnicze - 39,45 etatów,
 - pracownicy administracji - 9,75 etatów.
4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

Wynagrodzenie ogółem wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej:

- wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej -57.960,00 zł,

- **wynagrodzenie Członków Zarządu – 119.852,19 zł.**
- 5. Nie wystąpiły pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.
- 6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należnym za rok obrotowy – 4.500 zł

VI grupa informacji

1. Nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.
2. Nie wystąpiły istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.
3. Nie dokonano w trakcie roku obrotowego zmian zasad rachunkowości.
4. Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym.

VII grupa informacji

1. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.
3. Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.
4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII grupa informacji

W trakcie roku objętego sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie.

IX grupa informacji

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

X grupa informacji

Nie wystąpiły inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grupy	346.339,91									346.339,91
Grupa 1	1.167.818,70		15.902,44		15.902,44					1.183.721,14
Grupa 2	20.103.880,88		133.629,23		133.629,23					20.237.510,11
Grupa 3	7.789,98									7.789,98
Grupa 4	84.573,75		10.474,00							84.573,75
Grupa 5	632.912,70		49.950,00		400.600,00					1.033.512,70
Grupa 6	41.223,88									41.223,88
Grupa 7	3.314.361,11		349.800,00		349.800,00	94.799,10	19.600,00		114.399,10	3.549.762,01
Grupa 8	123.540,21									123.540,21
Razem	25.822.441,12		899.931,67		899.931,67	94.799,10	19.600,00		114.399,10	26.607.973,69

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	1	14	15	16	17	18	19	20
63.520,32		10.735,83		10.735,83		74.256,15	282.819,59	272.083,76
169.447,84		29.228,61		29.228,61		198.676,45	998.370,86	985.044,69
11.790.711,38		582.170,34		582.170,34		12.372.881,72	8.313.169,50	7.864.628,39
7.789,98						7.789,98		
59.172,94		7.440,21		7.440,21		66.613,15	25.400,81	17.960,60
554.123,36		66.092,89		66.092,89		620.216,25	78.789,34	413.296,45
38.381,78		921,78		921,78		39.303,56	2.842,10	1.920,32
2.573.158,89		270.544,91		270.544,91	114.399,10	2.729.304,70	741.202,22	820.457,31
118.581,34		3.488,87		3.488,87		122.070,21	4.958,87	1.470,00
15.374.887,83		970.623,44		970.623,44	114.399,10	16.231.112,17	10.447.553,29	10.376.861,52

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencja Finanse i Księgowość Puma	2 650,00									2 650,00
Licencja Kadry	1 750,00									1 750,00
Licencja Place	2 200,00									2 200,00
Mapa zasadnicza wektorowa	14 433,00									14 433,00
Program do fachografów	5 119,92									5 119,92
Program Inkasent	5 668,00									5 668,00
Program Symfonia	655,49									655,49
Program Millennium Woda	19 400,00									19 400,00
Razem	51 876,41									51 876,41

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2 650,00				2 650,00		2 650,00		
1 750,00				1 750,00		1 750,00		
2 200,00				2 200,00		2 200,00		
12 027,50		2 405,50		2 405,50		14 433,00		
5 119,92				5 119,92		5 119,92		
3 070,17		2 597,83		2 597,83		5 668,00		
655,49				655,49		655,49		
19 400,00				19 400,00		19 400,00		
46 873,08		5 003,33		5 003,33		51 876,41		