Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
NIP 8451981926 KRS 0000406620	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	14.03.2019

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2018	31.12.2018

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
WARMIŃSKO-MAZURSKIE	GIŻYCKI
Gmina	**Miejscowość**
GIŻYCKO	BYSTRY

Adres

Kraj	Województwo	
POLSKA	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	
Powiat	**Gmina**	
GIŻYCKI	GIŻYCKO	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
	1H	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**
BYSTRY	11-500	GIŻYCKO

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

3700Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
4931Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI
4939Z POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANY

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak ☒ nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3.500 zł. 2. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania. 3. Wartości składników mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczających kwoty 3.500 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej. 4. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł. 5. Amortyzację środków trwałych z grupy 1, 3-8 o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i wg stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa. 6. Dla majątku objętego grupą 2 KŚT, służącego działalności wodociągowej i działalności ściekowej stosuje się stawkę w wysokości 3% rocznie. 7. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej 5.000 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania. 8. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 5.000 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów 9. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się rodzaj każdego materiału, stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych. 10. Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistej ceny zakupu. 11. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO. Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną, tj. zarówno w układzie rodzajowym (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5). 12. Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartości,
z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości.

Zapasy

1. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową,
w której ujmuje się rodzaj każdego materiału, stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych.
2. Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistej ceny zakupu.
3. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO.
4. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, artykuły BHP odpisuje się
w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
5. W celu uproszczenia rozliczeń nie stosuje się ewidencji przebiegu pojazdów (samochodów osobowych zgodnie z definicją Ustawy o Vat) dla celów podatku Vat, samochodów będących własnością Spółki i wykorzystywanych w 100% w działalności gospodarczej. Odliczeniu podlega 50 % kwoty podatku Vat wskazanych na fakturach zakupu dotyczących ww samochodów i zakupów niezbędnych do eksploatacji.

Ewidencja kosztów

Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną, tj. zarówno
w układzie rodzajowym (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).
Koszty ogólne rozlicza się miesięcznie w stosunku do kosztów ogółem wg comiesięcznego wskaźnika narzutów.
Koszty dotyczące przyszłych okresów o wartości poniżej 1000 zł , jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.
Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą
(tj. miesięcznie).

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania.
1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3.500 zł.
2. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne
i prawne przyjęto do użytkowania.
3. Wartości składników mających cechy wartości niematerialnych
i prawnych o wartości nieprzekraczających kwoty 3.500 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
4. Dokumentami ewidencyjnymi stan i ruch wartości niematerialnych
i prawnych są:
• dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
• dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.
2. Amortyzację środków trwałych z grupy 1, 3-8 o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i wg stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.
3. Dla majątku objętego grupą 2 KŚT, służącego działalności wodociągowej
4. i działalności ściekowej stosuje się stawkę w wysokości 3% rocznie.
5. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej 5.000 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
6. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 5.000 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

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

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- sprawozdanie z działalności

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach

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

	Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

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

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	**Aktywa trwałe**	11 120 058,90	10 678 831,22	A	**Kapitał (fundusz) własny**	12 751 252,21	12 996 057,05
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	5 003,33	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	12 749 000,00	12 749 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	498,79	498,79
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 003,33	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	11 061 830,90	10 656 585,69	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	246 558,26	139 157,91
1	Środki trwałe	10 376 861,52	10 447 553,29		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	272 083,76	282 819,59		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 849 673,08	9 310 389,98	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	433 177,37	108 182,63	VI	**Zysk (strata) netto**	-244 804,84	107 400,35
d)	środki transportu	820 457,31	741 202,22	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	1 470,00	4 958,87	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 241 918,28	992 887,54
2	Środki trwałe w budowie	684 969,38	209 032,40	I	**Rezerwy na zobowiązania**	62 079,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 079,00	0,00
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**	234 191,32	39 840,00
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	234 191,32	39 840,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	39 840,00
	– 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	234 191,32	0,00
	– inne papiery wartościowe			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	890 712,36	913 653,62
	– 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**	58 228,00	17 242,20		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 228,00	16 776,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	466,20	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	887 596,63	907 920,81
B	**Aktywa obrotowe**	2 873 111,59	3 310 113,37	a)	kredyty i pożyczki	39 840,00	40 080,00
I	**Zapasy**	78 208,60	80 285,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	75 958,60	77 885,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	393 993,05	422 934,28
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	393 993,05	422 934,28
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 250,00	2 400,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	908 940,55	813 374,61	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	198 310,25	247 807,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	120 068,39	145 410,31
	– do 12 miesięcy			i)	inne	135 384,94	51 688,67
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 115,73	5 732,81
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	54 935,60	39 393,92
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	54 935,60	39 393,92
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	37 011,08	38 105,60
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	17 924,52	1 288,32
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	908 940,55	813 374,61				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	757 577,22	765 194,43				
	– do 12 miesięcy	757 577,22	765 194,43				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147 698,58	48 170,18				
c)	inne	3 664,75	10,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	1 854 920,36	2 381 097,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 854 920,36	2 381 097,74				
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	1 854 920,36	2 381 097,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 831 920,36	2 381 097,74				
	– inne środki pieniężne	23 000,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	31 042,08	35 355,26				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	**13 993 170,49**	**13 988 944,59**		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	**13 993 170,49**	**13 988 944,59**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2017
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**11 143 590,71**	**9 792 673,12**
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 064 236,96	9 720 651,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	22 563,22	30 111,82
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	38 645,39	23 387,94
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 145,14	18 522,12
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**11 508 828,80**	**9 661 007,26**
I	Amortyzacja	975 626,77	912 754,24
II	Zużycie materiałów i energii	2 749 889,66	1 978 274,24
III	Usługi obce	3 674 848,52	3 038 006,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	615 365,21	565 373,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 771 730,31	2 481 471,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	621 206,34	587 644,17
	– emerytalne	261 361,76	227 012,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	82 553,66	79 431,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 608,33	18 050,76
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	**-365 238,09**	**131 665,86**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**148 109,07**	**201 956,95**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 500,00	5 619,95
II	Dotacje	1 288,32	1 288,32
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	140 320,75	195 048,68
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**40 212,63**	**224 907,23**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40 212,63	224 907,23
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	**-257 341,65**	**108 715,58**
G	**Przychody finansowe**	**44 964,92**	**38 456,49**
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:	44 964,92	38 456,49
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**11 801,11**	**5 850,72**
I	Odsetki, w tym:	11 801,11	5 850,72
	– 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)**	**-224 177,84**	**141 321,35**
J	**Podatek dochodowy**	20 627,00	33 921,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	**-244 804,84**	**107 400,35**

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-224 177,84			141 321,35		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 595 166,87			1 319 880,54		1 319 880,54
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 633,01					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 676 964,18			1 357 087,31		1 357 087,31
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 386,35			88 295,97		88 295,97
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	77 625,55					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-78 978,34					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			266 824,09		
K.	Podatek dochodowy	0,00			50 697,00		

GMINNY ZAKŁAD
KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**12 996 057,05**	**12 689 808,99**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**12 996 057,05**	**12 689 808,99**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**12 749 000,00**	**12 749 000,00**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 749 000,00	12 749 000,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**498,79**	**498,79**
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	498,79	498,79
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	139 157,91	136 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	107 400,35	3 157,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	107 400,35	3 157,91
	- z podziału zysku	107 400,35	3 157,91
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	246 558,26	139 157,91
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	107 400,35	62 847,71
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	107 400,35	62 847,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	107 400,35	62 847,71
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	107 400,35	62 847,71
	- zwiększenie kapitału rezerwowego	107 400,35	3 157,91
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	59 689,80
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-59 689,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-59 689,80
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	59 689,80
	- pokrycie straty z zysku	0,00	59 689,80
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	-244 804,84	107 400,35
	a) zysk netto	-244 804,84	107 400,35
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	12 751 252,21	12 996 057,05
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	12 751 252,21	12 996 057,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY SP. Z O.O.
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2017
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	528 372,08	1 343 283,30
I.	**Zysk (strata) netto**	-244 804,84	107 400,35
II.	**Korekty razem**	773 176,92	1 235 882,95
1.	Amortyzacja	975 626,77	912 754,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 319,52	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 500,00	20 785,05
5.	Zmiana stanu rezerw	62 079,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	2 077,16	-26 005,14
7.	Zmiana stanu należności	-95 565,94	259 883,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-151 728,65	91 853,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-36 672,62	-22 100,42
10.	Inne korekty	15 541,68	-1 288,32
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	528 372,08	1 343 283,30
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	-927 171,60	-698 585,06
I.	**Wpływy**	6 500,00	33 222,25
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 500,00	33 222,25
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	933 671,60	731 807,31
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	933 671,60	731 807,31
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-927 171,60	-698 585,06
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	-127 377,86	-40 080,00
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	127 377,86	40 080,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	40 080,00	40 080,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	78 978,34	0,00
8.	Odsetki	8 319,52	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-127 377,86	-40 080,00
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-526 177,38	604 618,24
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-526 177,38	604 618,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	2 381 097,74	1 776 479,50
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	1 854 920,36	2 381 097,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2019-03-14 10:28:29	Andrzej Ligęzowski
2019-03-14 10:32:09	Jolanta Kryba