

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

**ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Grójec, 30 marca 2020 r.

I. Informacje o Spółce:

Nazwa : Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu Sp. z o.o.

Jednostka powstała na podstawie uchwały nr IX/92/15 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia

21 września 2015 r. w sprawie likwidacji i przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu w jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością i Aktu Notarialnego z dnia 10.11.2015 r.:

Numer Repertorium A 9200/2015.

Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 04.12.2015 r.

Adres: 05-600 Grójec, ul. Stokowa 2

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedmiot działalności:

Regon: 363158814 , zaświadczenie z dnia 15.03. 2017 r.

PKD 2007– 3600 Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie :

Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Posiadane oddziały i ich siedziby: Spółka nie posiada oddziałów.

II. Władze Spółki:

1. Władze Spółki na dzień 31.12.2019 r.

- a. Zgromadzenie Wspólników,
- b. Trzyosobowa Rada Nadzorcza:
 - Przewodniczący Rady Nadzorczej – Kazimierz Łątkowski
 - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Edyta Pajak
 - Sekretarz Rady Nadzorczej – Marcin Markowski
- c. Zarząd:
 - Prezes Zarządu – Paweł Sława Neyman

2. Władze Spółki do dnia 31.01.2019 r.

- a. Zgromadzenie Wspólników,
- b. Trzyosobowa Rada Nadzorcza:
 - Przewodniczący Rady Nadzorczej – Paweł Sława Neyman
 - Sekretarz Rady Nadzorczej – Marcin Markowski
 - Zastępca Sekretarza Rady Nadzorczej – Radosław Kilijanek
- c. Zarząd:
 - Prezes Zarządu – Janusz Gabriel Gaweł

3. Struktura własności kapitału:

- Gmina Grójec – 100% udziałów o łącznej wartości 23.194.000,00 zł.

III. Struktura organizacyjna Spółki:

Spółka funkcjonuje wg regulaminu organizacyjnego wprowadzonego Uchwałą Zarządu Nr 1/2016 z dnia 27.04.2016 r.

Organizacja wewnętrzna Spółki:

- Prezes Zarządu sprawujący jednocześnie funkcję Dyrektora Przedsiębiorstwa oraz podlegające działy:
 - dział księgowo-administracyjny,
 - dział techniczny,
 - komórka ds. BHP i P.Poż.,
 - Radca Prawny.

IV. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

I. Sprzedaż i portfel zamówień w roku obrotowym 2019.

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie w okresie 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Sprzedaż z działalności podstawowej	tys. PLN	12 094,4

Lp.	Wyszczególnienie	grupa
1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę	W 1-17
	1) zużycie wody w m ³ /rok	1 255 000
	2) liczba odbiorców	7 500

Legenda do oznaczeń:

W 1-17 – Grupy odbiorców w ilości 17 obejmujące teren miasta i gminy.

1	2	3
2	Odprowadzanie ścieków	K 1-9
	1) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	859 000
	2) liczba dostawców ścieków	4 600

Legenda do oznaczeń:

K 1-9 - Grupy dostawców w ilości 9 – obejmuje gospodarstwa domowe, dostawców użyteczności publicznej oraz pozostałych dostawców ścieków na terenie miasta i gminy.

Spółka świadczy usługi wyłącznie na rynku krajowym, zabezpieczając w szczególności potrzeby mieszkańców miasta i gminy Grójec.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę obejmujące pobór wód podziemnych, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków i oczyszczanie ścieków, realizowane w ramach eksploatowanej kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami i oczyszczanie ścieków na oczyszczalni na terenie miasta i gminy Grójec.

Od dnia 01.01.2018 r. gospodarowanie wodami reguluje ustawa z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo Wodne.

V. Przewidywany rozwój Spółki

1. Dynamika i wielkość przychodów w 2019 roku

Poniżej zaprezentowano porównanie wykonania wartości sprzedaży w 2019 r. i planu na 2020 r.

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Wykonanie za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.	Plan 2020 r.	Dynamika w % 2020/2019
Sprzedaż z działalności podstawowej	tys. PLN	12 094,4	11 750,0	-2,8

W 2020 roku zaplanowano 2,8 % (340 tys. zł) spadek wartości sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego. Planowane wielkości uwzględniają jednocześnie różnice cenowe jak i ilościowe usług wynikających z przewidywanego zapotrzebowania w stosunku do roku 2019. Planowane na 2020 r. ilości sprzedawanych usług przedstawia się poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	grupa
1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę	W 1-17
	1) zużycie wody w m ³ /rok	1 170 000
	2) liczba odbiorców	7 870

Legenda do oznaczeń:

W 1-17 – Odbiorcy z trzech obszarów cenowych obejmujący 17 grup z terenu miasta i gminy.

1	2	3
2	Odprowadzanie ścieków	K 1-9
	1) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	792 000
	2) liczba dostawców ścieków	4800

Legenda do oznaczeń:

K 1-9 - Grupy dostawców w ilości 9 – obejmuje gospodarstwa domowe, dostawców użyteczności publicznej oraz pozostałych dostawców na terenie miasta i gminy.

2. Działalność inwestycyjna w 2020 r.

Działalność inwestycyjna w 2020 roku będzie kontynuacją i uzupełnieniem wcześniej podjętych zadań oraz odtworzeniem mającym na celu utrzymanie prowadzonej przez Spółkę działalności.

a. Przedsięwzięcia rozwojowo- modernizacyjne w zakresie urządzeń wodociągowych:

- Nowe ujęcie wody:
Zakup działki - 100.000,00 zł
Odwiert i dokumentacja – 150.000,00 zł
Łącznie: 250.000,00 zł
- Remont sieci wodociągowej:
ul. POW (od ul. Piłsudskiego do ul. Jana Pawła) – 310.000,00 zł
ul. Niepodległości (od ul. Pocztowej do ul. Drogowców) - 360.000,00 zł
Łącznie: 670.000,00 zł
- Opomiarowanie sieci wodociągowej – I etap – 150.000,00 zł
- Budowa sieci wodociągowej ul. Środkowa – 180.000,00 zł
- Wykup sieci wodociągowych od osób prywatnych – 70.000,00 zł
- Wykonywanie wcinek do sieci wodociągowej – 50.000,00 zł
- Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej w związku z awaryjnością (rezerwa) – 100.000,00 zł

Łącznie 1.470.000,00 zł

b. Przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w zakresie urządzeń kanalizacyjnych:

- Budowa Sieci kanalizacji sanitarnej ul. Środkowa – 150.000,00 zł
- Opracowanie dokumentacji technicznej budowy sieci kanalizacji sanitarnej dla aglomeracji miasta Grójec - części północnej – 350.000,00 zł
- Modernizacja studzienek kanalizacyjnych wraz z sieciami dot. kolektorów dopływowych do oczyszczalni ścieków Kobylin – 100.000,00 zł
- Zakup separatora piasku – 200.000,00 zł
- Modernizacja studzienek kanalizacyjnych wraz z sieciami dot. kolektorów dopływowych do oczyszczalni ścieków Uleniec – 50.000,00 zł
- Zakup i montaż filtra węglowego – oczyszczalnia Kobylin – 80.000,00 zł

- Wykup sieci kanalizacji sanitarnej od osób prywatnych – 30.000,00 zł
- Wykonywanie wcinek do sieci kanalizacji sanitarnej – 30.000,00 zł
- Przebudowa istniejącej sieci kanalizacyjnej w związku z awaryjnością (rezerwa) – 100.000,00 zł

Łącznie 1.090.000,00 zł

Zarząd Spółki od początku jej powstania rozpoczął działania zmierzające do racjonalizacji zużycia wody. Zasadniczym działaniem w powyższym względzie jest wymiana wodomierzy wraz z nakładkami do elektronicznego odczytu u odbiorców. Wszystkie nowopowstające przyłącza wodociągowe obowiązkowo są wyposażane w wodomierz z nakładką elektronicznego odczytu.

W tym celu planowane jest wprowadzenie programu opomiarowania sieci wodociągowej na wytypowanych odcinkach sieci, na I etap zadania Spółka wydatkuje kwotę – 150.000,00 zł

VI. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Nie dotyczy Spółki.

VII. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka do finansowania działalności wykorzystuje głównie kapitały własne, które stanowią 90,5 % sumy bilansowej.

Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2018	2019
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,29	1,52
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin.- zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,21	1,43
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,52	0,79

Wskaźniki rotacji.

Wskaźnik rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2018	2019
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	0,9	1,02
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	25	22,7
Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	21	20,9

Zgodnie z założeniami Zarządu Spółka w roku 2020, nadal finansować będzie działalność podstawową kapitałami własnymi. Planowane inwestycje zostaną sfinansowane ze środków własnych i ze środków obcych.

- Środkami własnymi Spółka sfinansuje nakłady inwestycyjne wymienione w pkt. V 2 a i pkt. V 2 b
- Zarząd podejmie starania o finansowanie inwestycji środkami pozyskanymi z NFOŚiGW i WFOŚiGW

VIII. Informacja o udziałach własnych oraz przyczynie ich nabycia.

W roku obrotowym nie dokonano nabycia udziałów własnych, a także Zarząd nie przewiduje nabycia udziałów własnych w roku 2020 i następnym.

IX. Instrumenty finansowe.

W Spółce nie występuje ryzyko finansowe związane ze zmianą cen, ryzyko kredytowe oraz inne zakłócenia przepływów środków pieniężnych łącznie z utratą płynności finansowej, dla których stosowana byłaby rachunkowość zabezpieczeń.

Grójec, dnia 30.03.2020 r.

Paweł Splawa Neyman

Prezes Zarządu

Symbol	Opis	Wartość	Wzrost

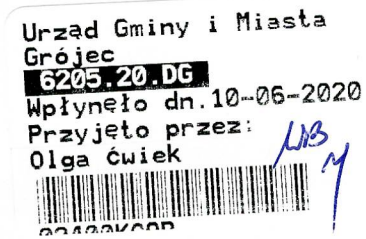
Symbol	Opis	Wartość	Wzrost

ZAKŁAD WODOCIĄGOW I KANALIZACJI
w Grójcu Sp. z o. o.

05-600 Grójec, ul. Stokowa 2
tel. 048 664 52 51, KRS: 0000589658
REGON: 363158814, NIP: 7972056256

Grójec, 08 czerwca 2020 r.

L. dz. *1227* /2020



Urząd Gminy i Miasta

ul. Piłsudskiego 47

05-600 Grójec

W załączeniu przedkładamy sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego obejmujące:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans wg stanu na dzień 31.12.2019 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Sprawozdanie z działalności jednostki.

z poważaniem

Prezes Zarządu

Paweł Sława Neyman

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grójcu Sp. z o.o. z siedzibą w 05-600 Grójec, ul. Stokowa 2 („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za 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 zdolności Spółki 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 Spółki, 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.

Odowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą 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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym 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, naszym 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 naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Werbińska.

Działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Teresa Werbińska z siedzibą w 61-052 Poznań, ul. Mogileńska 4B/13, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1642 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Teresa Werbińska

Kluczowy Biegły Rewident

Numer w rejestrze: 4301

[podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym]

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Werbińska

Data: 2020.04.06 09:47:33 +02'00'

Poznań, 06.04.2020r.

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-30

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: GRÓJECKI

Gmina: GRÓJEC

Miejscowość: GRÓJEC

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: GRÓJECKI

Gmina: GRÓJEC

Nazwa ulicy: STOKOWA

Numer budynku: 2

Nazwa miejscowości: GRÓJEC

Kod pocztowy: 05-600

Nazwa urzędu pocztowego: GRÓJEC

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 3600Z (POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY)

KodPKD: 3700Z (ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW)

Identyfikator podatkowy NIP: 7972056256

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000589658

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa trwałe:

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej niskocennych środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się według zasad określonych w punkcie 2,
 - d) wartości niematerialne i prawne pn.: służebność przesyłu ustala się amortyzację na poziomie 2%.
3. Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na skutek różnic przejściowych.

Aktywa obrotowe: a) zapasy:

- materiały – wycena w cenach zakupu,

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościową i wartościową wycenia się wg metody FIFO. Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących materiałów z uwagi na dokonywanie zakupów pod istniejące potrzeby.

b) należności, roszczenia i zobowiązania:

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, jeżeli wysokość naliczonych odsetek w stosunku do jednego wierzyciela przekracza 300,00 zł, chyba że istnieje wiarygodne przyrzeczenie kontrahenta o bezwarunkowej rezygnacji z należnych odsetek zwłoki.
- Spółka nie posiada należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych,

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, Spółka nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej,

Kapitały własne i zobowiązania:

Kapitały własne – wycena w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania – wycena w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Spółka nalicza rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z obowiązującym Regulaminem wynagradzania,

Fundusze specjalne – wycena w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe – wycena w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy Spółki składają się:

- wynik działalności podstawowej operacyjnej,
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów i usług wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a całością poniesionych kosztów działalności podstawowej Spółki.

Wynik pozostałej działalności operacyjnej stanowi wynik ze zbycia składników majątku trwałego oraz zrealizowanych pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych pośrednio związanych z podstawową działalnością Spółki.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z oprocentowania lokat na rachunkach bankowych, a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki od kredytu.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dziennika z obrotami i saldami kont księgi głównej.
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	26 953 549,15	26 865 593,15
Aktywa trwałe	25 049 311,75	24 902 260,64
Wartości niematerialne i prawne	120 901,69	48 324
Inne wartości niematerialne i prawne	120 901,69	48 324
Rzeczowe aktywa trwałe	24 669 675,06	24 551 075,64
Środki trwałe	24 094 417,06	22 794 433,74
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 157 987,50	4 201 337,50
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 039 177,55	13 776 233,37
urządzenia techniczne i maszyny	3 505 403,95	3 348 829,91
środki transportu	1 335 062,94	1 396 569,09
inne środki trwałe	56 785,12	71 463,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe w budowie	575 258	1 756 641,90
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 735	302 861
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 309	17 880
Inne rozliczenia międzyokresowe	228 426	284 981
Aktywa obrotowe	1 904 237,40	1 963 332,51
Zapasy	47 264,79	20 639,24
Materiały	19 472,16	20 639,24
Zaliczki na dostawy i usługi	27 792,63	0
Należności krótkoterminowe	799 050,44	1 049 738,22
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Należności od pozostałych jednostek	799 050,44	1 049 738,22
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	722 855,78	780 674,18
– do 12 miesięcy	722 855,78	780 674,18
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 730	201 212
inne	44 464,66	67 852,04
Inwestycje krótkoterminowe	987 434,68	799 451,96
Krótkoterminowe aktywa finansowe	987 434,68	799 451,96

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	987 434,68	799 451,96
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	837 434,68	549 451,96
– inne środki pieniężne	150 000	250 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 487,49	93 503,09
Pasywa razem	26 953 549,15	26 865 593,15
Kapitał (fundusz) własny	24 392 518,16	24 107 884,01
Kapitał (fundusz) podstawowy	23 194 000	23 194 000
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	913 884,01	649 679,27
Zysk (strata) netto	284 634,15	264 204,74
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 561 030,99	2 757 709,14
Rezerwy na zobowiązania	711 679	608 714
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	711 679	608 714
– długoterminowa	604 580	497 369
– krótkoterminowa	107 099	111 345
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania długoterminowe	575 020,14	601 925,03
Wobec pozostałych jednostek	575 020,14	601 925,03
kredyty i pożyczki	390 000	450 000
inne zobowiązania finansowe	185 020,14	151 925,03
Zobowiązania krótkoterminowe	1 252 451,64	1 524 107,74
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 127 996,35	1 419 720,19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	63 579	60 000
inne zobowiązania finansowe	169 903,62	75 536,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522 999,60	752 285,65
- do 12 miesięcy	522 999,60	752 285,65
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	323 458,63	254 683,36
z tytułu wynagrodzeń	0	0
inne	48 055,50	277 214,95
Fundusze specjalne	124 455,29	104 387,55
Rozliczenia międzyokresowe	21 880,21	22 962,37
Inne rozliczenia międzyokresowe	21 880,21	22 962,37
- długoterminowe	20 798,21	21 880,37
- krótkoterminowe	1 082	1 082

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 934 848,92	11 307 868,03
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 094 368,92	11 401 975,03
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-159 520	-94 107
Koszty działalności operacyjnej	11 376 224,35	11 013 357,69
Amortyzacja	1 342 327,67	1 051 639,19
Zużycie materiałów i energii	1 620 957,47	1 704 950,16
Usługi obce	1 777 666,92	1 883 879,92
Podatki i opłaty, w tym:	1 854 171,79	1 924 238,84
Wynagrodzenia	3 828 554,39	3 498 909,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	847 030,49	864 044,89

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- emerytalne	330 017,07	311 260,84
Pozostałe koszty rodzajowe	105 515,62	85 695,60
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	558 624,57	294 510,34
Pozostałe przychody operacyjne	15 254,67	126 391,69
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	115 115,68
Inne przychody operacyjne	15 254,67	11 276,01
Pozostałe koszty operacyjne	139 710,75	42 340,95
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	114 661,91	0
Inne koszty operacyjne	25 048,84	42 340,95
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	434 168,49	378 561,08
Przychody finansowe	3 672,67	16 033,05
Odsetki, w tym:	3 672,67	16 033,05
Koszty finansowe	32 760,01	18 791,39
Odsetki, w tym:	32 760,01	18 791,39
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	405 081,15	375 802,74
Podatek dochodowy	120 447	111 598
Zysk (strata) netto (I-J-K)	284 634,15	264 204,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

informacja dodatkowa

Załączony plik

informacjadodatkowa.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	405 081,15	375 802,74
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0

Rok bieżący

Rok poprzedni

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	13 356,87	14 471,56
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7 523,41	12 153,45
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	308 278,28	122 633,93
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	163 086,11	121 193,87
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	14 484,24
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	171 266,07	33 971,64
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	699 346	568 857
K. Podatek dochodowy	132 876	111 598

Załącznik do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019.

Zestawienie kwot dotyczących należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019r. dotyczących jednostek podlegających Urzędowi Gminy i Miasta Grójec

Nazwa	Zobowiązania	Należności
Urząd Gminy i Miasta	Nadwyżka środków obrotowych -	Z tytułu usług
Zespół Administracyjnych Placówek Oświatowych		16356,38 ✓
Publiczna Szkoła Podstawowa w Częstoniewie		255,53 ✓
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 w Grójcu		-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Lesznowoli		334,15 ✓
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Grójcu		-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Bikówku		-
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 w Grójcu		-
Publiczne Przedszkole nr 1 w Grójcu ul. Laskowa		-
Publiczne Przedszkole nr 2 w Grójcu ul. Orzeszkowej		-
Publiczne Przedszkole nr 4 w Grójcu		-

Publiczne Przedszkole nr 4 filia w Grójcu ul. Szpitalna	-	-
Zakład Gospodarki Komunalnej	25 338,76 (w tym kaucja 3 000)	✓
GOS Mazowsze Basen Ul. Drogowców	1 139,22	}
GOS Mazowsze ul. Laskowa 17	406,57	
GOS Mazowsze ul. Sportowa 16	1 110,51	
MGOPS Grójec ul. Niepodległości	-	
GOK Grójec, ul. Piłsudskiego 3	-	
GTBS sp. z o.o. ul. Niepodległości	84,44	✓

Grójec, 10.06.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Małecka

Uzgodniono z księgową GOS
i p. Kemilg (Zwik), że należności
od GOS zostały zreprezentowane
31.12.2018 a na konto
Zwik wpłynęły od 01.01.2020.
Więc nie było należności
wzajemnym wyścieniom
JK

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 9 7 2 0 5 6 2 5 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 5 8 9 6 5 8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	GRÓJECKI
Gmina	GRÓJEC	Miejscowość	GRÓJEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	GRÓJECKI	Gmina	GRÓJEC
Ulica	STOKOWA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	GRÓJEC	Kod pocztowy	05-600
		Poczta	GRÓJEC
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			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi 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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania 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.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa trwałe:

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej niskocennych środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się według zasad określonych w punkcie 2,

d) wartości niematerialne i prawne pn.: służebność przesyłu ustala się amortyzację na poziomie 2%.

3. Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na skutek różnic przejściowych.

Aktywa obrotowe: a) zapasy:

- materiały – wycena w cenach zakupu,

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościową i wartościową wycenia się wg metody FIFO. Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących materiałów z uwagi na dokonywanie zakupów pod istniejące potrzeby.

b) należności, rozszczenia i zobowiązania:

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,

- należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,

- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, jeżeli wysokość naliczonych odsetek w stosunku do jednego wierzyciela przekracza 300,00 zł, chyba że istnieje wiarygodne przyrzeczenie kontrahenta o bezwarunkowej rezygnacji z należnych odsetek zwłoki.

- Spółka nie posiada należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych,

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, Spółka nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej,

Kapitały własne i zobowiązania:

Kapitały własne – wycena w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania – wycena w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Spółka nalicza rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z obowiązującym Regulaminem wynagradzania,

Fundusze specjalne – wycena w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe – wycena w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy Spółki składają się:

- wynik działalności podstawowej operacyjnej,
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów i usług wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a całością poniesionych kosztów działalności podstawowej Spółki.

Wynik pozostałej działalności operacyjnej stanowi wynik ze zbycia składników majątku trwałego oraz zrealizowanych pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych pośrednio związanych z podstawową działalnością Spółki.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z oprocentowania lokat na rachunkach bankowych, a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki od kredytu.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dziennika z obrotami i saldami kont księgi głównej.
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I
KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z
O.O.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	25 049 311,75	24 902 260,64	A	Kapitał (fundusz) własny	24 392 518,16	24 107 884,01
I	Wartości niematerialne i prawne	120 901,69	48 324,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 194 000,00	23 194 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	913 884,01	649 679,27
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	120 901,69	48 324,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 669 675,06	24 551 075,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	24 094 417,06	22 794 433,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 157 987,50	4 201 337,50		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 039 177,55	13 776 233,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 505 403,95	3 348 829,91	VI	Zysk (strata) netto	284 634,15	264 204,74
d)	środki transportu	1 335 062,94	1 396 569,09	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	56 785,12	71 463,87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 561 030,99	2 757 709,14
2	Środki trwałe w budowie	575 258,00	1 756 641,90	I	Rezerwy na zobowiązania	711 679,00	608 714,00
	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	711 679,00	608 714,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	604 580,00	497 369,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	107 099,00	111 345,00
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	575 020,14	601 925,03
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	575 020,14	601 925,03
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	390 000,00	450 000,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	185 020,14	151 925,03

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	1 252 451,64	1 524 107,74
	– 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	258 735,00	302 861,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 309,00	17 880,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	228 426,00	284 981,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 127 996,35	1 419 720,19
B	Aktywa obrotowe	1 904 237,40	1 963 332,51	a)	kredyty i pożyczki	63 579,00	60 000,00
I	Zapasy	47 264,79	20 639,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	19 472,16	20 639,24	c)	inne zobowiązania finansowe	169 903,62	75 536,23
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522 999,60	752 285,65
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	522 999,60	752 285,65
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	27 792,63	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	799 050,44	1 049 738,22	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	323 458,63	254 692,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	48 055,50	277 214,95
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	124 455,29	104 387,55
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 880,21	22 962,37
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	21 880,21	22 962,37
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	20 798,21	21 880,37
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 082,00	1 082,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	799 050,44	1 049 738,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	722 855,78	780 674,18				
	– do 12 miesięcy	722 855,78	780 674,18				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 730,00	201 212,00			
c)	inne	44 464,66	67 852,04			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	987 434,68	799 451,96			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	987 434,68	799 451,96			
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	987 434,68	799 451,96			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	837 434,68	549 451,96			
	– inne środki pieniężne	150 000,00	250 000,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 487,49	93 503,09			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 953 549,15	26 865 593,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 953 549,15 26 865 593,15

20.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Małecka

Prezes Zarządu

Paweł Sławomir Neyman

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 934 848,92	11 307 868,03
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 094 368,92	11 401 975,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-159 520,00	-94 107,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	11 376 224,35	11 013 357,69
I	Amortyzacja	1 342 327,67	1 051 639,19
II	Zużycie materiałów i energii	1 620 957,47	1 704 950,16
III	Usługi obce	1 777 666,92	1 883 879,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 854 171,79	1 924 238,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 828 554,39	3 498 909,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	847 030,49	864 044,89
	– emerytalne	330 017,07	311 260,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 515,62	85 695,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	558 624,57	294 510,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 254,67	126 391,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	115 115,68
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 254,67	11 276,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	139 710,75	42 340,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	114 661,91	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	25 048,84	42 340,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	434 168,49	378 561,08
G	Przychody finansowe	3 672,67	16 033,05
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:	3 672,67	16 033,05
	– 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	32 760,01	18 791,39
I	Odsetki, w tym:	32 760,01	18 791,39
	– 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)	405 081,15	375 802,74
J	Podatek dochodowy	120 447,00	111 598,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	284 634,15	264 204,74

20.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Małecka

Prezes Zarządu

Paweł Sława Neyman

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

sporządzonego za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU
SPÓŁKA Z O.O.**

05-600 Grójec, ul. Stokowa 2

I. Wyjaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1

- wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na BO 01.01.2019 r.			81513,20		81513,20
Zwiększenia			80000,00		80000,00
-przyjęcie z budowy			80000,00		80000,00
-zakup					
- leasing					
Zmniejszenia					
-sprzedaż					
-likwidacja					
-inne					
Stan na BZ 31.12.2019 r.			161513,20		161513,20
UMORZENIE/ ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na BO 01.01.2019 r.			33189,20		33189,20
Zwiększenia			7422,31		7422,31
-amortyzacja za okres			7422,31		7422,31
-odpis aktualizujący					
-					
Zmniejszenia					
-sprzedaż					
-likwidacja					
-inne					
-odpis aktualizujący					
Stan na BZ 31.12.2019 r.			40611,51		40611,51
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na BO 01.01.2019 r.			48324,00		48324,00
Wartość netto na BZ 31.12.2019 r.			120901,69		120901,69

- Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na BO 01.01.2019 r.	4335000,00	21261759,11	6054181,10	1923695,80	234478,96	33809114,97
Zwiększenia		2003655,05	455796,79	347707,70		2807159,54
-przyjęcie z budowy		1940545,50				1940545,50
-zakup		63109,55	455796,79	49021,50		567927,84
-aport/nieodpłatne otrzymanie						
- inne (leasing finansowy)				298686,20		298686,20
Zmniejszenia		210200,00		179260,90		389460,90
-sprzedaż				179260,90		179260,90
-likwidacja		210200,00				210200,00
- inne						
Stan na BZ 31.12.2019 r.	4335000,00	23055214,16	6509977,89	2092142,60	234478,96	36226813,61
AMORTYZACJA/ UMORZENIE/ ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na BO 01.01.2019 r.	133662,50	7485525,74	2705351,19	527126,71	163015,09	11014681,23
Zwiększenia	43350,00	596198,68	299222,75	381455,18	14678,75	1334905,36
-amortyzacja za okres	43350,00	596198,68	299222,75	381455,18	14678,75	1334905,36
-odpis aktualizujący						
- inne						
Zmniejszenia		65687,81		151502,23		217190,04
-sprzedaż				151502,23		151502,23
-likwidacja		65687,81				65687,81
-aport						
-inne						
Stan na BZ 31.12.2019 r.	177012,50	8016036,61	3004573,94	757079,66	177693,84	12132396,55
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na BO 01.01.2019 r.	4201337,50	13776233,37	3348829,91	1396569,09	71463,87	22794433,74
Wartość netto na BZ 31.12.2019 r	4157987,50	15039177,55	3505403,95	1335062,94	56785,12	24094417,06
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2019 r	-	-	-	391058,13	-	-

Nota objaśniająca nr 3 - Inwestycje długoterminowe.

- W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 4 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 5 - kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

- W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 6- wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Zgodnie z umową Spółki wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 4335000,00 zł.

Nota objaśniająca nr 7 - wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka posiada nieamortyzowane środki trwale na podstawie umowy dzierżawy z Gminą Grójec w kwocie 52519660,67 zł – obiekty, urządzenia wodociągowe i kanalizacyjne.

Nota objaśniająca nr 8 – liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych, papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

- W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 9- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Należn. z tyt. dostaw	60058,17	3566,11		8517,72	55106,56
2.	Należn. dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

Nota objaśniająca nr 10 - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- Gmina Grójec 100% udziałów.

Nota objaśniająca nr 11 -

stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

ZAKŁAD WODOCIAGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał		
		zapasowy	rezerwy	z aktualizacji wyceny
1.	Stan na początek roku	649679,27	0,00	0,00
	a) zwiększenia	264204,74	0,00	0,00
	- przeksięgowanie kapitału			
	- z zysku (ustawowo)	264204,74		
	b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	- przeksięgowania kapitału			
	- obniżenie kapitału			
2.	Stan kapitału na koniec roku	913884,01	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 12 - propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy (zysk) netto	284634,15
2.	Proponowany podział zysku	284634,15
	a) kapitał zapasowy	284634,15
	b) na nagrodę dla pracowników	0,00
3.	Wynik finansowy niepodzielony (-) strata (na kapitał zapasowy)	0,00

Według wstępnej decyzji Zarządu zysk netto w kwocie 284634,15 zł zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Nota objaśniająca nr 13 - dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 31.12.2019 r.
1	Na świadczenia emerytalne i podobne	608714,00	109432,00	0	6467,00	711679,00
	a) długoterminowe	497369,00	107211,00			604580,00
	- na odprawy emerytalne	450228,00	61231,00			511459,00
	- na nagrody jubileuszowe	47141,00	45980,00			93121,00
	b) krótkoterminowe	111345,00	2221,00		6467,00	107099,00
	- na odprawy emerytalne	36720,00	2221,00			38941,00
	- rezerwa na nie wykorzystane urlopy					
	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	32542,00			6467,00	26075,00
	- premia Zarządu	42083,00				42083,00
2	Pozostałe rezerwy	0		0		
	Razem	608714,00	109432,00	0	6467,00	711679,00

Nota objaśniająca nr 14 - podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe Spółki z tyt. pożyczek i kredytów wynoszą 390 000,00 zł:

a) do 1 roku	60 000,00 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat	180 000,00 zł
c) powyżej 3 do 5 lat	120 000,00 zł
d) powyżej 5 lat	30 000,00 zł

Zobowiązania długoterminowe Spółki z tyt. innych zobowiązań finansowych (umowy leasingowe) wynoszą 185 020,14 zł:

a) do 1 roku	166 253,66 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat	18 766,48 zł

Nota objaśniająca nr 15 - łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W dniu 07.06.2017 r. Spółka zawarła umowę przewłaszczenia samochodu specjalnego MAN/GAMON nr rej. WGR 04009 o wartości ubezpieczenia komunikacyjnego AC: 1 071 428,00 zł w celu zabezpieczenia wierzycelności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 600 000,00 zł.

Nota objaśniająca nr 16 - wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W Spółce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, obejmujące w szczególności:

- ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe – 32 339,53 zł,
- wartość podatku VAT do rozliczenia w następnych okresach po spełnieniu warunków ustawowych – 26 746,30 zł.

Bierne rozliczenie międzyokresowe obejmują nie umorzoną wartość nabytej służebności.

Nota objaśniająca nr 17- Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami – dotyczy podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Zobowiązania podzielone na część długoterminową i krótkoterminową dotyczą:

- pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego.

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

Nota objaśniająca nr 18 - łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; w tym odrębna informacja dotycząca zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 19 – w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg. wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku.
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki

przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- c. Tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W Spółce nie występuje.

Nota objaśniająca nr 20 – środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a. Art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017r. poz. 1876, 2361 i 2491 ora z 2018 r. poz. 62).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: 0,00 zł.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za:		W tym na eksport i dostawy wewnętrzne za :	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	10636787,31	11225291,02	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży usług	765187,72	869077,90	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem 1 + 2 + 3	11401975,03	12094368,92	0,00	0,00

- 2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W Spółce nie występuje.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W Spółce nie występuje.

- 5) W roku 2019 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności, nie przewiduje się również zaniechania żadnego z tych rodzajów działalności gospodarczej w roku następnym po dniu bilansowym.

ZAKŁAD WODOCIAGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk) brutto	405 081,15
	- zmiana stanu produktów (+)	159 520,00
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	0
3	Przychody i zyski księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	13 356,87
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	7616,31
	Odsetki naliczone od należności – nie zapłacone	3015,02
	Zwrot składek ubezpieczeń komunikacyjnych od sprzedanych pojazdów	1643,38
	Otrzymane nieodpłatnie aktywa trwale (amortyzacja służebności)	1 082,16
4	Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w roku poprzednim, a zapłaconych w roku bieżącym (+)	7 523,41
5	Koszty i straty księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	308 278,28
	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i WNiP	206231,83
	Wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, zarządu ...	20051,12
	- odpis na PFRON	37918,00
	- koszty reprezentacji	19711,17
	- darowizny	3100,00
	- nieodliczony podatek Vat	122,97
	- odsetki niezapłacone	3605,39
	- pozostałe	2298,53
	- umorzenie należności	15239,27
6	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	3 566,11
	- odpisy aktualizujące należności	3566,11
7	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	171 266,07
	- raty kapitałowe z tyt. umów leasingu oper. wykazanego w bilansie jako finansowy	171266,07
	- skierowane należności do komornika	0
8	Dochód podatkowy	699 346,01
9	Odliczenia od dochodu	0
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8 - 9)	699 346,01
11	Podatek dochodowy	132 876,00
	- podatek do zapłacenia (19%)	120 447,00
	- aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (-)	12 429,00
12	Wynik finansowy netto (strata)	284 634,15

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W Spółce nie występuje.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W Spółce nie występuje.

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	W roku obrotowym	Planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	80 000,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania:	3 319 776,50	2 560 000,00
- w tym służące ochronie środowiska	2 877 207,14	2 560 000,00
3. Środki trwale w budowie na koniec roku obrotowego:	575 258,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	553 258,00	0,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W Spółce nie występują przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości ani też które wystąpiły incydentalnie.

- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W Spółce nie występuje.

III. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera pozycji wyrażonych w walutach obcych.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych.

Wycena sprawozdania finansowego nie zawiera pozycji wyrażonych w walutach obcych.

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka w roku 2019 nie sporządza rachunku z przepływów pieniężnych.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez Spółkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

- 1) Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

W Spółce nie występuje.

- 2) Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania MSR, wraz z informacjami określającymi charakter w związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi

ZAKŁAD WODOCIAGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi, dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

- 3) Informacja o przeciętne w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	18	17
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	26	24
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4	Uczniowie	0	0
Ogółem		44	41

- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1	Wynagrodzenia Zarządu	178500,00	0,00	179 600,00	0,00
2	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	103318,59	0,00	98 152,87	0,00
Razem		281818,59	0,00	277 752,87	0,00

- 5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółkę, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

W Spółce nie występuje.

- 6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- a. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 20 000,00 zł netto.
b. Pozostałe usługi 25 000,00 zł netto.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

- 1) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W Spółce nie występuje.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

W Spółce nie występuje.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W Spółce nie występuje.

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy Spółki.

VII. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach:

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia konsolidacji.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
 - a. Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b. Procentowym udziale,
 - c. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d. Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f. W przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g. W zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć które podlegają konsolidacji.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Wartość transakcji z jednostkami powiązanymi wynosi netto 2 157 343,69 zł

- 3) Wykaz spółek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki.

Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale w innych spółkach.

- 4) Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 5) Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy Spółki.

- 6) Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Spółki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres w którym to połączenie nastąpiło.

- 1) Informacja w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia, oraz rozliczone metodą łączenia udziałów.

W Spółce nie nastąpiło połączenie metodą nabycia oraz metodą łączenia udziałów.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Informacja w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

ZAKŁAD WODOCIAGÓW I KANALIZACJI W GRÓJCU SP. Z O.O.

W świetle posiadanych informacji niniejszym Zarząd oświadcza, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej działalności w następnym roku obrotowym.

Wobec powyższego przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 uor.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Grójec, dnia 20.03.2020 r.

Główny Księgowy

Katarzyna Malecka

Prezes Zarządu

Paweł Splawa Neyman

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
w Grójcu Sp. z o. o.

05-600 Grójec, ul. Stokowa 2
tel. 048 664 52 51, KRS: 0000589658
REGON: 363158814, NIP: 7972056256

Załącznik do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019.

Zestawienie kwot dotyczących należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019r. dotyczących jednostek podlegających Urzędowi Gminy i Miasta Grójec

Nazwa	Zobowiązania	Należności
Urząd Gminy i Miasta	Nadwyżka środków obrotowych -	Z tytułu usług 16356,38 ✓
Zespół Administracyjnych Placówek Oświatowych		-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Częstoniewie		255,53 ✓
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 w Grójcu		-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Lesznowoli		334,15 ✓
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Grójcu		-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Bikówku		-
Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 w Grójcu		-
Publiczne Przedszkole nr 1 w Grójcu ul. Laskowa		-
Publiczne Przedszkole nr 2 w Grójcu ul. Orzeszkowej		-
Publiczne Przedszkole nr 4 w Grójcu		-

Publiczne Przedszkole nr 4 filia w Grójcu ul. Szpitalna	-	-
Zakład Gospodarki Komunalnej	25 338,76 (w tym kaucja 3 000)	✓
GOS Mazowsze Basen Ul. Drogowców	1 139,22	-
GOS Mazowsze ul. Laskowa 17	406,57	-
GOS Mazowsze ul. Sportowa 16	1 110,51	-
MGOPS Grójec ul. Niepodległości	-	-
GOK Grójec, ul. Piłsudskiego 3	-	-
GTBS sp. z o.o. ul. Niepodległości	84,44	✓

Grójec, 10.06.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Małecka

Uzgodniono z księgową GOS
i p. Kemilg (Zwik), że należności
od GOS zostały zreperowane
31.12.2018 a na konto
Zwik wpłynęły 02.01.2020.
Należności zostały posłane
wzajemnym wyścieniom
JKW