



**Sprawozdanie finansowe  
za okres  
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

## **SPIS TREŚCI**

I.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	2
II.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
IV.	BILANS .....	9
V.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	14

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie za rok obrotowy kończący się 31-12-2021 roku, na które składa się:

- Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021 roku
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie nie jest objęte obowiązkiem badania przez biegłego rewidenta.

**Główna Księgowa**

  
*Dorota Antońkowska*

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Prezes Zarządu**

  
*mgr Bartosz Sadowski*

.....  
Prezes Zarządu  
Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne  
Szemud Sp. z o.o.  
ul. Szkolna 5,84-217 Szemud  
tel. (58) 676 10 86  
NIP 588 24 22 590, REGON 365873449  
KRS 0000647015  
BDO 000138480

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szemudzie przy ul. Szkolnej 5 jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000647015.

Głównym przedmiotem działalności spółki jest:

- pobór, dostarczanie i uzdatnianie wody (PKD 3600Z)
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 3700Z)

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki :

- Zgromadzenie Wspólników reprezentowane przez Wójta Gminy Szemud,
- Rada Nadzorcza licząca trzech członków,
- Zarząd jednoosobowy.

### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

### 3. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### 3.1. Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **3.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług VAT ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka nie wycenia usług niezakończonych z uwagi na brak w praktyce występowania usług niezakończonych na dzień bilansowy.

### **3.1.2. Koszty**

Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,

### **3.1.3. Opodatkowanie dochodu**

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka nie tworzy aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## **3.2. Bilans**

**3.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 2-5 lat,
- oprogramowanie komputerów 2 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 2-5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

**3.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 1000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej od 1000,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok, których wartość przekracza 10 000,00 zł są amortyzowane i umarzane według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji wg stawek podatkowych, które odzwierciedlają warunki ich ekonomicznej użyteczności. W uzasadnionych przypadkach podatnik może skorzystać z jednorazowej amortyzacji na mocy i w zakresie obowiązujących norm prawnych.

**3.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do czasu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

**3.2.4. Należności długoterminowe** Spółka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

**3.2.5. Inwestycje długoterminowe** obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**3.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu,
- towary - cena zakupu.

Koszty związane z ich nabyciem, jako niemające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych. Rozchód towarów odbywa się wg metody FIFO.

**3.2.7. Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **3.2.8. Inwestycje krótkoterminowe**

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**3.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne, których termin rozliczenia upływa w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego Jednostka prezentuje w odpowiedniej pozycji aktywów trwałych.

### **3.2.10. Kapitały**

**Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Na dzień bilansowy kapitał wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wpłaty kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

**Kapitał z aktualizacji wyceny** to kapitał powstały:

- w skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego,
- w skutek przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujący wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

**Pozostałe kapitały rezerwowe** tworzone są zgodnie z umową spółki i przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i wycenianie są w wartości nominalnej.

**3.2.11. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**3.2.12. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są, jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **3.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.



## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 037 363,91</b>	<b>8 436 563,39</b>
	od jednostek powiązanych	2 579 990,40	1 496 002,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 137 059,65	8 358 411,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	329 294,68	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	388 326,89	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	182 682,69	78 151,96
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 663 785,68</b>	<b>9 348 032,78</b>
I	Amortyzacja	1 986 314,87	1 373 154,84
II	Zużycie materiałów i energii	3 335 620,01	2 382 542,18
III	Usługi obce	3 522 728,78	2 867 287,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	366 662,43	350 075,09
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 482 207,19	1 807 537,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	732 716,14	410 759,94
VI.1	- w tym emerytalne	241 431,46	172 974,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	112 746,89	86 266,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104 789,37	70 409,50
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 626 421,77</b>	<b>- 911 469,39</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>637 486,44</b>	<b>203 444,67</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych INNY OPIS	0,00	0,00
II	Dotacje	71 040,65	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	566 445,79	203 444,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>905 813,64</b>	<b>188 627,95</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	824 099,80	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	74 471,89
III	Inne koszty operacyjne	81 713,84	114 156,06
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 894 748,97</b>	<b>-896 652,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>40 642,57</b>	<b>11 102,53</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	40 642,57	11 102,53
	- od jednostek powiązanych	562,65	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>31 979,17</b>	<b>21 433,35</b>
I	Odsetki, w tym:	31 973,95	21 433,35
	- dla jednostek powiązanych	37,53	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	5,22	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-1 886 085,57</b>	<b>-906 983,49</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		2 906,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 886 085,57</b>	<b>-909 889,49</b>

## IV. BILANS

	Nazwa	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	<b>AKTYWA</b>	<b>79 278 408,81</b>	<b>58 643 803,35</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>73 029 116,80</b>	<b>54 846 030,45</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>244 906,60</b>	<b>358 163,52</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	244 906,60	294 893,52
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	63 270,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 712 336,25</b>	<b>54 424 430,16</b>
1	Środki trwałe	52 966 644,29	52 145 360,37
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 421 023,01	2 421 023,01
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 098 321,82	46 618 584,42
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 688 328,29	1 409 424,76
d	środki transportu	2 488 044,31	1 469 221,18
e	inne środki trwałe	270 926,86	227 107,00
2	Środki trwałe w budowie	18 978 417,10	1 931 469,79
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	767 274,86	347 600,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>71 873,95</b>	<b>63 436,67</b>
1	Od jednostek powiązanych	71 873,95	63 436,67
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 249 292,01</b>	<b>3 797 772,90</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>985 507,80</b>	<b>393 358,54</b>
1	Materiały	656 213,12	380 513,94
2	Półprodukty i produkty w toku	329 294,68	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	12 844,60
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 656 692,45</b>	<b>1 889 530,77</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	35 666,77	56 564,91
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 666,77	56 564,91
-	do 12 miesięcy	35 666,77	56 564,91
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 621 025,68	1 832 965,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	976 160,24	1 191 600,94
-	do 12 miesięcy	976 160,24	1 191 600,94
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 470 361,10	641 364,92
c	inne	174 504,34	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 525 212,03</b>	<b>1 470 830,60</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 525 212,03	1 470 830,60
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525 212,03	1 470 830,60
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 525 212,03	1 470 830,60
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 879,73</b>	<b>44 052,99</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>79 278 408,81</b>	<b>58 643 803,35</b>
-	<b>PASYWA</b>	<b>79 278 408,81</b>	<b>58 643 803,35</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>57 968 070,63</b>	<b>55 260 156,20</b>

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

I	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 617 000,00	49 739 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 253 045,69	1 253 045,69
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 894 000,00	5 177 500,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-909 889,49	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-1 886 085,57	- 909 889,49
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>21 310 338,18</b>	<b>3 383 647,15</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16 248 683,99</b>	<b>1 818 748,50</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	16 248 683,99	1 818 748,50
a	kredyty i pożyczki	16 248 683,99	1 818 748,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 531 726,28</b>	<b>1 564 898,65</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	114 010,78	70 253,54
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	114 010,78	70 253,54
-	do 12 miesięcy	114 010,78	70 253,54
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 417 715,50	1 494 645,11
a	kredyty i pożyczki	2 107 353,66	264 768,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 670 791,53	903 973,11
-	do 12 miesięcy	1 670 791,53	903 973,11
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	190 296,71	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	227 915,68	193 690,83
h	z tytułu wynagrodzeń	167 303,37	130 166,66
i	inne	54 054,55	2 046,01
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>529 927,91</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	529 927,91	0,00
-	długoterminowe	488 007,50	0,00
-	krótkoterminowe	41 920,41	0,00
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>79 278 408,81</b>	<b>58 643 803,35</b>

Szemud, dnia 08.06.2022r

Sporządziła  
**Główna Księgowa**  
  
*Dorota Aniołkowska*

Prezes Zarządu  
**Prezes Zarządu**  
  
*mgr Bartosz Sadowski*

.....  
 Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne  
 Szemud Sp. z o.o.  
 ul. Szkolna 5, 84-217 Szemud  
 tel. (58) 676 10 86  
 NIP 588 24 22 590, REGON 365873449  
 KRS 0000647015  
 BDO 000138480

## **V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

- Nota nr 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota nr 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- Nota nr 3 Zapasy
- Nota nr 4 Odpisy aktualizujące wartość zapasów
- Nota nr 5 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota nr 6 Pozostałe przychody operacyjne
- Nota nr 7 Pozostałe koszty operacyjne
- Nota nr 8 Przychody finansowe
- Nota nr 9 Koszty finansowe
- Nota nr 10 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowych a wynikiem finansowym brutto
- Nota nr 11 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota nr 12 Zmiany w środkach trwałych
- Nota nr 13 Wartość niemortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów
- Nota nr 14 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota nr 15 Stan rezerw
- Nota nr 16 Struktura własności kapitału w spółce z o.o.
- Nota nr 17 Zmiany w kapitale własnym
- Nota nr 18 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy
- Nota nr 19 Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki
- Nota nr 20 Zobowiązania warunkowe
- Nota nr 21 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki
- Nota nr 22 Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów jednostki
- Nota nr 23 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych
- Nota nr 24 Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym
- Nota nr 25 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- Nota nr 26 Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat
- Nota nr 27 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
- Nota nr 28 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
- Nota nr 29 Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

## Nota nr 1

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

<b>Struktura rzeczowa przychodów</b>	<b>2021 rok</b>	<b>2 020 rok</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>10 137 059,65</b>	<b>8 358 411,43</b>
- usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę	3 742 889,68	3 479 224,42
- usługi zbiorowego odprowadzania ścieków	2 472 496,21	2 237 663,57
- usługi utrzymanie dróg	1 861 788,61	984 878,05
- usługi najmu CSK Kielno	576 629,67	181 310,09
- usługi działalność dodatkowa	1 483 255,48	1 475 335,30
<b>2. Sprzedaż materiałów i towarów</b>	<b>182 682,69</b>	<b>78 151,96</b>
<b>Razem</b>	<b>10 319 742,34</b>	<b>8 436 563,39</b>
<b>Struktura terytorialna przychodów</b>	<b>2021 rok</b>	<b>2 020 rok</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem, w tym:</b>	<b>10 137 059,65</b>	<b>8 358 411,43</b>
- kraj	<b>10 137 059,65</b>	8 358 411,43
- zagranica	0,00	0,00
<b>2. Sprzedaż materiałów i towarów</b>	<b>182 682,69</b>	<b>78 151,96</b>
- kraj	182 682,69	78 151,96
- zagranica	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>10 319 742,34</b>	<b>8 436 563,39</b>

**Nota nr 2****Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	<b>2021 rok</b>	<b>2020 rok</b>
Środki pieniężne w kasie	6730,97	634,23
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 518 481,06	1 470 196,37
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 525 212,03</b>	<b>1 470 830,60</b>

**Nota nr 3****Zapasy**

	<b>2021 rok</b>	<b>2020 rok</b>
Materiały	656 213,12	380 513,94
Półprodukty i produkty w toku	329 294,68	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>985 507,80</b>	<b>380 513,94</b>

**Nota nr 4****Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły w roku obrotowym 2021.



## Nota nr 5

## Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Koszty według rodzajów	2021 rok	2020 rok
1.Amortyzacja	1 986 314,87	1 373 154,84
2.Zużycie materiałów i energii	3 335 620,01	2 382 542,18
3.Uслуги obce	3 522 728,78	2 867 287,79
4.Podatki i opłaty	366 662,43	350 075,09
5.Wynagrodzenia	2 482 207,19	1 807 537,21
6.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	752 716,14	410 759,94
7.Pozostałe koszty	112 746,89	84 114,98
<b>8.Razem ( wiersze 1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>12 558 996,31</b>	<b>9 275 472,03</b>
<b>9.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>388 326,89</b>	<b>-</b>

## Nota nr 6

## Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2021 rok	2020 rok
<b>Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotacje</b>	<b>71 040,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>566 445,79</b>	<b>203 444,67</b>
- otrzymane kary, odszkodowania	20 309,15	41 636,72
- umorzenie składek ZUS	0,00	85 432,75
- inne	546 136,64	76 375,20
<b>Razem</b>	<b>637 486,44</b>	<b>203 444,67</b>

## Nota nr 7

## Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	2021 rok	2020 rok
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych:</b>	<b>824 099,80</b>	<b>0,00</b>
- wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	824 099,80	0,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>74 471,89</b>
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	74 471,89
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>81 713,84</b>	<b>114 156,06</b>
- kary umowne	0,00	885,00
- przekazane darowizny	0,00	30 000,00
- odszkodowania	0,00	26 440,99
- inne	81 713,84	56 830,07
<b>Razem</b>	<b>905 813,64</b>	<b>188 627,95</b>

## Nota nr 8

## Przychody finansowe

Przychody finansowe	2021 rok	2020 rok
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>40 642,57</b>	<b>11 102,53</b>
- odsetki za zwłokę w zapłacie należności	39 872,52	7 390,90
- odsetki bankowe	207,40	3 711,63
- inne	562,65	0,0
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>40 642,57</b>	<b>11 102,53</b>

## Nota nr 9

## Koszty finansowe

Koszty finansowe	2021 rok	2020 rok
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>31 973,95</b>	<b>21 433,35</b>
- odsetki od zobowiązań wobec kontrahentów	768,78	1 562,89
- odsetki od zobowiązań budżetowych	47,00	16,00
- odsetki bankowe	15 068,96	19 854,46
- odsetki od pożyczek inwestycyjnych (WFOŚiGW)	16 089,21	0,00
<b>Inne, w tym:</b>	<b>5,22</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe	5,22	0,00
<b>Razem</b>	<b>31 979,17</b>	<b>21 433,35</b>

## Nota nr 10

## Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Treść	Wartość
<b>Zysk/ Strata brutto</b>	<b>-1 886 085,57</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania, w tym:</b>	<b>557 309,00</b>
dotacje, subwencje, dopłaty	557 309,00
<b>Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:</b>	<b>557 309,00</b>
dotacje, subwencje, dopłaty itp. otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem środków trwałych	557 309,00
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>4 068,93</b>
naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	4 068,93
<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>1 000,00</b>
noty obciążeniowe naliczone w latach ubiegłych zapłacone w roku bieżącym	1 000,00
<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi, w tym:</b>	<b>27 902,60</b>
pozostałe przychody nie będące przychodami podatkowymi - rozliczenie dotacji	27 381,09
rozwiązanie odpisu aktualizującego	521,51
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>	<b>147 905,69</b>
amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów	27 381,08
odsetki budżetowe	47,00
składki na PFRON	47 674,00
inne koszty NKUP	72 803,61
<b>Koszty nieuznawane za kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>147 219,65</b>
składki ZUS pracodawcy z 2021 roku zapłacone w 2022 roku	109 129,89
wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych z 2021 roku wypłacone w 2022	38 031,09
naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	58,67
<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>82 354,33</b>
składki ZUS pracodawcy z 2020 roku zapłacone w 2021 roku	68 576,14
wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych z 2020 roku wypłacone w 2021	13 738,51
zapłacone odsetki od zobowiązań wobec kontrahentów	39,68
<b>Dochód/Strata</b>	<b>-1 704 286,09</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek odroczony</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 11

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2021 roku

	Inne wartości niematerialne i prawne
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>328 816,59</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>28 416,49</b>
nabycie	28 416,49
pozostałe	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>
likwidacja	0,00
pozostałe	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>357 233,08</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>33 923,07</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	78 403,41
Umorzenia bieżące – zmniejszenia	0,00
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	<b>112 326,48</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>244 906,60</b>

## Nota nr 12

## Zmiany w środkach trwałych w 2021 roku

	<b>Grunty własne</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 421 023,01</b>	<b>49 036 762,04</b>	<b>1 778 149,81</b>	<b>1 700 352,86</b>	<b>241 039,61</b>	<b>55 177 327,33</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	46 960 384,45	1 183 660,58	1 379 790,28	152 167,28	49 676 002,59
nabycie	0,00	1 659 775,84	447 069,24	1 379 790,28	152 167,28	3 638 802,64
pozostałe	0,00	45 300 608,61	736 591,34	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	46 399 791,62	520 482,35	5 059,36	31 761,37	46 957 094,70
likwidacja	0,00	843 870,57	0,00	5 059,36	0,00	848 929,93
pozostałe	0,00	45 555 921,05	520 482,35	0,00	31 761,37	46 108 164,77
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 421 023,01</b>	<b>49 597 354,87</b>	<b>2 441 328,04</b>	<b>3 075 083,78</b>	<b>361 445,52</b>	<b>57 896 235,22</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 418 177,62</b>	<b>368 725,05</b>	<b>231 131,68</b>	<b>13 932,61</b>	<b>3 031 966,96</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	3 444 281,80	509 454,54	362 282,60	76 586,05	4 392 604,99
Umorzenia bieżące - zmniejszenia	0,00	2 363 426,37	125 179,84	6 374,81	0,00	2 494 981,02
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 499 033,05</b>	<b>752 999,75</b>	<b>587 039,47</b>	<b>90 518,66</b>	<b>4 929 590,93</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 421 023,01</b>	<b>46 098 321,82</b>	<b>1 688 328,29</b>	<b>2 488 044,31</b>	<b>270 926,86</b>	<b>52 966 644,29</b>

## Nota nr 13

**Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów**

Numer umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Przedmiot umowy	Wartość z dnia zawarcia umowy leasingu
K 08278	2018-12-21	2022-01-13	Koparko-ładowarka JCB 4CX AEC	357 723,58
2246/18/AF	2018-12-28	2022-01-15	Ciągnik rolniczy z przyczepą dwuosiową	231 400,00
2000445	2019-04-16	2022-04-15	Ramię wysięgnikowe tylne z głowicą koszącą	66 000,00
19/031712(UL)	2019-07-09	2023-07-08	Maszyna budowlana Caterpillar M313D	360 000,00
ELO/2019/33071314	2019-11-27	2022-11-13	Minikoparka JCB 8026 CTS	135 000,00
4047619	2020-06-08	2023-06-15	Przyczepa wraz z zamontowaną sprężarką	59 900,00
20/035371(UL)	2020-08-26	2023-08-25	Przyczepa Zasław D 762 tandem	69 500,00
21/033597(UL)	2021-07-01	2024-06-01	Samochód ciężarowy MAN TGM 18.320 Euro 6	647 248,47

Spółka w swojej działalności użytkuje odpłatnie majątek dzierżawiony od Gminy Szemud na podstawie umowy numer GN.6845.4.2020.WP zawartej 14 kwietnia 2020 roku. Przedmiotem tej umowy jest dzierżawa kompleksu sportowego w Kielnie, który spółka wykorzystuje na prowadzenie działalności sportowej i usługowej, w tym najem pomieszczeń.

Kompleks sportowy w Kielnie obejmuje: budynek hali sportowej, squash i basenu połączone ze sobą łącznikiem, w którym mieści się hol z recepcją i szatnią. Przeszklone na całej wysokości przejście pomiędzy bryłami stanowi wejście do całego kompleksu.

Parametry techniczne: dł. 76,61m, szer. 29,95m, wys. 13,65m, pow. użytkowa 2.877,96 m kw., pow. zabudowy: 1911m kw., kubatura 22.360 m szer. Ogrodzenie 40m, brama wjazdowa - szt. 2, furtka - szt. 2 Układ drogowy i parkingi - 40 miejsc postojowych: 1 miejsce postojowe dla osób niepełnosprawnych, z nawierzchnią w kolorze niebieskim, chodniki - 448 m.

Łączna wartość kompleksu sportowego brutto to: 14 670 408,46zł.

**Nota nr 14**

**Wykaz rozliczeń międzyokresowych**

	<b>2021 rok</b>	<b>2020 rok</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>81 879,73</b>	<b>44 052,99</b>
- ubezpieczenia majątkowe	56 938,34	29 406,47
- domeny, prenumeraty	934,09	1 482,08
- pozostałe	24 007,30	13 164, 44
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>529 927,91</b>	<b>0,00</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>529 927,91</b>	<b>0,00</b>
a) długoterminowe	488 007,50	0,00
Dotacje, subwencje, dopłaty	488 007,50	0,00
b) krótkoterminowe	41 920,41	0,00
Dotacje, subwencje, dopłaty	41 920,41	0,00

**Nota nr 15**

**Stan rezerw**

Nie tworzono rezerw w roku obrotowym 2021 roku.

**Nota nr 16**

**Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.**

Kapitał podstawowy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31.12.2021

<b>Udziałowiec</b>	<b>Liczba udziałów</b>	<b>Cena nominalna</b>	<b>Wartość nominalna udziałów</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym spółki</b>
Gmina Szemud	113 234	500,00	56 617 000,00	100%
<b>Razem</b>	<b>113 234</b>	<b>500,00</b>	<b>56 617 000 ,00</b>	<b>100%</b>

## Nota nr 17

## Zmiany w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym w 2021 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2020 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	2021 rok
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>49 739 500,00</b>			<b>56 617 000,00</b>
- Kapitał wniesiony aportem		2 827 500,00	-	
- Kapitał wniesiony wkładem pieniężnym		4 050 000,00	-	
<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>1 253 045,69</b>	-	-	<b>1 253 045,69</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>5 177 500,00</b>			<b>2 894 000,00</b>
1. Kapitał w trakcie rejestracji w KRS				
- Kapitał wniesiony aportem		-	2 827 500,00	
- Kapitał wniesiony wkładem pieniężny		2 894 000,00	2 350 000,00	
<b>Zysk /strata z lat ubiegłych</b>	<b>-909 889,49</b>	-	-	<b>-909 889,49</b>
<b>Zysk /strata z roku bieżącego</b>	<b>-</b>	<b>-1 886 085,57</b>	<b>-</b>	<b>-1 886 085,57</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>55 260 156,20</b>	<b>7 885 414,43</b>	<b>5 177 500,00</b>	<b>57 968 070,63</b>

## Nota nr 18

## Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2021

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk / strata netto za rok obrotowy	- 1 886 085,57
Proponowane źródła pokrycia straty	
- pokrycie straty z planowanych zysków lat przyszłych	- 1 886 085,57



## Nota nr 19

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na 31.12.2021	Rodzaj zabezpieczenia
Kredyt na finansowanie nieruchomości komercyjnej Szemud ul. Szkolna 5	352 621,00	Hipoteka umowna do kwoty 750 000,00 zł na nieruchomości położonej w miejscowości Szemud ul. Szkolna 5, księga wieczysta KW/GD1W/021434/1
Kredyt inwestycyjny na Budowę Centrum Samorządowego	14 676 744,22	Hipoteka umowna do nieruchomości o nr księgi wieczystej GD1W/00107982/4 do kwoty 36 036 000,00 zł

## Nota nr 20

## Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Podmiot	Numer umowy
Weksel in blanco	PKO Leasing Spółka Akcyjna	umowa leasingu nr 20/035371/(UL) z dnia 26.08.2020
Weksel in blanco	PKO Leasing Spółka Akcyjna	umowa leasingu nr 19/031712/(UL) z dnia 09.07.2019
Weksel in blanco	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	umowa pożyczki nr WFOŚiGW/P/226/2020/poza KPOŚK

## Nota nr 21

## Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto naliczone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	140 002,00	-
Organ nadzorujący	43 581,72	-

**Nota nr 22**

**Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

Nie występują na moment bilansowy.

**Nota nr 23**

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 roku	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 roku
Ogółem, w tym :	39	29
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	14	13
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	25	16
uczniowie	0	0
pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

**Nota nr 24**

**Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W roku sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w zasadach rachunkowości.

**Nota nr 25**

**Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**Nota nr 26**

**Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych, kursy przyjęte do ich wyceny**

Pozycja bilansowa lub rachunku zysków i strat	Waluta	Kurs	Nr tabeli	Data
	euro	1 EUR= 4,5994 PLN	254/A/NBP/2021	31.12.2021

Na moment bilansowy nie występowały pozycje wyrażone w walutach obcych.

**Nota nr 27**

**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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

Nie występują na moment bilansowy.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie występują na moment bilansowy.

**Nota nr 28**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie nastąpiło zaniechanie żadnej z działalności w roku obrotowym.

Nie przewiduje się również zaniechania żadnego rodzaju działalności w roku następnym.

**Nota nr 29**

**Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

W ocenie Zarządu nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

Na tym sprawozdanie finansowe zakończono.

Sporządziła  
**Główna Księgowa**  
  
*Dorota Aniołkowska*

Prezes Zarządu  
**Prezes Zarządu**  
  
*mgr Bartość Sadowski*

.....  
Szemud, dnia 08.06.2022 r.

.....  
Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne  
Szemud Sp. z o.o.  
ul. Szkolna 5,84-217 Szemud  
tel. (58) 676 10 86  
NIP 588 24 22 590, REGON 365873449  
KRS 0000647015  
BDO 000138480