



Sprawozdanie finansowe
za okres
od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 31-12-2020 roku, na które składa się:

- Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 roku
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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 Aniołkowska

.....

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)


Prezes Zarządu

...mgr. Bartosz Sadowski.....

Prezes Zarządu

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 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019. 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	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 136 662,76	8 436 563,39
	od jednostek powiązanych	10 524 777,97	1 496 002,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 136 662,76	8 358 411,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	78 151,96
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 038 328,89	9 348 032,78
I	Amortyzacja	810 665,37	1 373 154,84
II	Zużycie materiałów i energii	2 353 511,03	2 382 542,18
III	Usługi obce	10 564 236,59	2 867 287,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	411 841,04	350 075,09
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 478 801,01	1 807 537,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 234,87	410 759,94
VI.1	- w tym emerytalne	0,00	172 974,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77 038,98	86 266,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	70 409,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	98 333,87	- 911 469,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 433,78	203 444,67
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	33 433,78	203 444,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	112 435,39	188 627,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	74 471,89
III	Inne koszty operacyjne	112 435,39	114 156,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 332,26	-896 652,67
G	Przychody finansowe	35 005,00	11 102,53
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:	35 005,00	11 102,53
	- od jednostek powiązanych	0,00	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
H	Koszty finansowe	26 723,41	21 433,35
I	Odsetki, w tym:	16 721,41	21 433,35
	- dla jednostek powiązanych	0,00	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	10 002,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	27 613,85	-906 983,49
J	Podatek dochodowy	2 341,00	2 906,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	25 272,85	-909 889,49

IV. BILANS

	Nazwa	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
	AKTYWA	41 994 949,28	58 643 803,35
A	Aktywa trwałe	35 054 435,67	54 846 030,45
I	Wartości niematerialne i prawne	234 348,97	358 163,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 994,97	294 893,52
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	192 354,00	63 270,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 820 086,70	54 424 430,16
1	Środki trwałe	33 684 965,80	52 145 360,37
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	830 700,00	2 421 023,01
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 624 207,51	46 618 584,42
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 033 979,75	1 409 424,76
d	środki transportu	125 397,63	1 469 221,18
e	inne środki trwałe	70 680,91	227 107,00
2	Środki trwałe w budowie	1 135 120,90	1 931 469,79
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	347 600,00
III	Należności długoterminowe	0,00	63 436,67
1	Od jednostek powiązanych	0,00	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 940 513,61	3 797 772,90
I	Zapasy	0,00	393 358,54
1	Materiały	0,00	380 513,94
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	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
II	Należności krótkoterminowe	1 087 247,74	1 889 530,77
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	56 564,91
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	56 564,91
-	do 12 miesięcy	0,00	56 564,91
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 087 247,74	1 832 965,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	569 231,11	1 191 600,94
-	do 12 miesięcy	569 231,11	1 191 600,94
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 278,00	641 364,92
c	inne	353 738,63	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 839 148,38	1 470 830,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 839 148,38	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	5 839 148,38	1 470 830,60
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 839 148,38	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
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 117,49	44 052,99
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	Aktywa razem	41 994 949,28	58 643 803,35
-	PASYWA	41 994 949,28	58 643 803,35
A	Kapitał (fundusz) własny	35 248 556,27	55 260 156,20

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020

I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 996 000,00	49 739 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 227 283,42	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
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	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	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	25 272,85	- 909 889,49
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 746 393,01	3 383 647,15
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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
II	Zobowiązania długoterminowe	478 933,00	1 818 748,50
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	478 933,00	1 818 748,50
a	kredyty i pożyczki	478 933,00	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
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 247 460,01	1 564 898,65
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	70 253,54
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	70 253,54
-	do 12 miesięcy	0,00	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	6 247 460,01	1 494 645,11
a	kredyty i pożyczki	0,00	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 2020

c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 983 996,80	903 973,11
-	do 12 miesięcy	5 983 996,80	903 973,11
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	179 227,42	193 690,83
h	z tytułu wynagrodzeń	84 235,79	130 166,66
i	inne	0,00	2 046,01
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	20 000,00	0,00
-	Pasywa razem	41 994 949,28	58 643 803,35

Szemud, dnia 17.06.2021r

Sporządziła
Główna Księgowa

Dorota Aniolkowska

Prezes Zarządu
Prezes Zarządu

mgr Bartosz Sadowski

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 dochodowym a wynikiem finansowym brutto
- Nota nr 11 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota nr 12 Zmiany w środkach trwałych
- Nota nr 13 Wartość nieamortyzowanych (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 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa przychodów	2019 rok	2 020 rok
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym :	16 136 662,76	8 358 411,43
- usługi zbiorowego zaopatrzenia w wodę	3 136 882,16	3 479 224,42
- usługi zbiorowego odprowadzania ścieków	2 178 767,48	2 237 663,57
- usługi utrzymanie dróg	0,00	984 878,05
- usługi najmu CSK Kielno	0,00	181 310,09
- usługi działalność dodatkowa	10 821 013,12	1 475 335,30
2. Sprzedaż materiałów i towarów	0,00	78 151,96
Razem	16 136 662,76	8 436 563,39
Struktura terytorialna przychodów	2019 rok	2 020 rok
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem, w tym:	16 136 659,76	8 358 411,43
- kraj	16 136 659,76	8 358 411,43
- zagranica	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów i towarów	0,00	78 151,96
- kraj	0,00	78 151,96
- zagranica	0,00	0,00
Razem	16 136 659,76	8 436 563,39

Nota nr 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019 rok	2020 rok
Środki pieniężne w kasie	647,30	634,23
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	960 723,24	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 877 777,84	1 470 196,37
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	5 839 148,38	1 470 830,60

Nota nr 3

Zapasy

	2019 rok	2020 rok
Materiały	0,00	380 513,94
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Razem	0,00	380 513,94

Nota nr 4

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły w roku obrotowym 2020.

Nota nr 5

Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Koszty według rodzajów	2019 rok	2020 rok
1.Amortyzacja	810 665,37	1 373 154,84
2.Zużycie materiałów i energii	2 353 511,03	2 382 542,18
3.Uслуги obce	10 564 236,59	2 867 287,79
4.Podatki i opłaty	411 841,04	350 075,09
5.Wynagrodzenia	1 478 801,01	1 807 537,21
6.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 234,87	410 759,94
7.Pozostałe koszty	77 038,98	84 114,98
8.Razem (wiersze 1+2+3+4+5+6+7)	16 038 328,89	9 275 472,03
9.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-

Nota nr 6

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2019 rok	2020 rok
Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	33 433,78	203 444,67
- otrzymane kary, odszkodowania	0,00	41 636,72
- umorzenie składek ZUS	0,00	85 432,75
- inne	33 443,78	76 375,20
Razem	33 433,78	203 444,67

Nota nr 7

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	2019 rok	2020 rok
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	74 471,89
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	74 471,89
Inne koszty operacyjne, w tym:	112 435,39	114 156,06
- kary umowne	0,00	885,00
- nieściągalne należności	0,00	0,00
- przekazane darowizny	0,00	30 000,00
- odszkodowania	0,00	26 440,99
- inne	112 435,39	56 830,07
Razem	112 435,39	188 627,95

Nota nr 8

Przychody finansowe

Przychody finansowe	2019 rok	2020 rok
Odsetki, w tym:	35 005,00	11 102,53
- odsetki od pozostałych kontrahentów	35 005,00	7 390,90
- odsetki bankowe	-	3 711,63
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
Razem	35 005,00	11 102,53

Nota nr 9

Koszty finansowe

Koszty finansowe	2019 rok	2020 rok
Odsetki, w tym:	16 721,41	21 433,35
- odsetki do pozostałych kontrahentów	1 330,11	1 562,89
- odsetki budżetowe	862,61	16,00
- odsetki bankowe	14 528,69	19 854,46
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
Razem	16 721,41	21 433,35

Nota nr 10

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

	2020 rok
ZYSK / STRATA brutto	- 906 983,49
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	383 419,58
- różnice kursowe	-
- składki ZUS obciążające pracodawcę zapłacone w 2021 roku	68 576,14
- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie z 2020 roku wypłacone w 2021	13 738,51
- odsetki budżetowe	16,00
- składki na PFRON	33 670,00
- odpisy aktualizujące należności	74 471,89
- reprezentacja	-
- odsetki /kary umowne naliczone przez kontrahentów	924,68
- inne koszty NKUP	106 589,61
- umorzenie składek ZUS	85 432,75
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	54 433,87
- zapłacone składki ZUS za rok poprzedni	54 433,87
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	85 432,75
- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	-
- umorzenie składek ZUS	85 432,75
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	4 668,92
- inne	4 668,92
Podstawa opodatkowania	-
Strata	- 658 761,61
Podatek dochodowy bieżący	-

Nota nr 11

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2020r.

	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	56 316,39
Wartość brutto na koniec okresu	328 816 ,59
Umorzenia na początek okresu	14 321,42
Umorzenia bieżące – zwiększenia	25 855,45
Umorzenia na koniec okresu	33 923,07
Wartość księgowa netto na koniec okresu	294 893,52

Nota nr 12

Zmiany w środkach trwałych w 2020 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem
Wartość brutto na początek okresu	830 700,00	33 061 058,29	1 244 890,40	156 333,29	70 680,91	35 363 662,89
Zwiększenia, w tym:	1 590 323,01	15 975 703,75	533 259,41	1 544 019,57	170 358,70	19 813 664,44
- nabycie	1 590 323,01	15 975 703,75	533 259,41	1 544 019,57	170 358,70	19 813 664,44
Wartość brutto na koniec okresu	2 421 023,01	49 036 762,04	1 778 149,81	1 700 352,86	241 039,61	55 177 327,33
Umorzenie na początek okresu	-	1 436 850,78	210 910,65	30 935,66	0,00	1 678 697,09
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	981 326,84	157 814,40	200 196,02	13 932,61	1 353 269,87
Umorzenie na koniec okresu	-	2 418 177,62	368 725,05	231 131,68	13 932,61	3 031 966,96
Wartość księgowa netto	2 421 023,01	46 618 584,42	1 409 424,76	1 469 221,18	227 107,00	52 145 360,37

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
9401235181	2018-06-14	2021-06-13	Peugeot Nowy Partner furgon	62 926,83
9401235591	2018-06-14	2021-06-13	Peugeot Nowy Partner furgon	62 927,83
9401235191	2018-06-14	2021-06-13	Peugeot Nowy Partner Tepee	61 869,92
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

Spółka w swojej działalności użytkuje odpłatnie majątek dzierżawiony od Gminy Szemud na podstawie umowy nr GN.6845.4.2020.WP zawartej 14 kwietnia 2020 roku. Przedmiotem tej umowy jest kompleks sportowy 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 hall z recepcją i szatnią. Przeszklone na całej wysokości przejście pomiędzy bryłami stanowi wejście do całego kompleksu.

Parametry techniczne: dł. 76,61 m, szer. 29,95m, wys. 13,65m, pow. Użytkowa 2.877,96 m kw., pow. zabudowy: 1911 m kw., kubatura 22.360 m szer. Ogrodzenie 40 m, brama wjazdowa - szt.. 2, furka - 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 brutto kompleksu sportowego (obejmująca obiekt, wyposażenie ruchome) to: 15.164.261,46 zł.

Nota nr 14

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019 rok	2020 rok
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	14 117,49	44 052,99
- ubezpieczenia	13 206,72	29 406,47
- domeny, prenumeraty	0,00	1 482,08
- pozostałe	910,77	13 164,44
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	20 000,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	20 000,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	20 000,00	0,00

Nota nr 15

Stan rezerw

Nie tworzone rezerw w roku obrotowym 2020.

Nota nr 16

Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o.

Kapitał podstawowy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 31.12.2020

Udziałowiec	Liczba udziałów	Cena nominalna	Wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym spółki
Gmina Szemud	99 479	500,00	49 739 500,00	100%
Razem	99 479	500,00	49 739 500,00	100%

Nota nr 17

Zmiany w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym w 2020 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2019 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	2020 rok
Kapitał zakładowy	33 996 000,00			49 739 500,00
- Kapitał wniesiony aportem		14 593 500,00	-	
- Kapitał wniesiony wkładem pieniężnym		1 150 000,00	-	
Kapitał zapasowy	1 227 283,42			1 253 045,69
- Rozliczenie wyniku z 2019 roku	-	25 272,85	-	
- Nadwyżka z różnicy aportu	-	489,42	-	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				5 177 500,00
1. Kapitał w trakcie rejestracji w KRS				
- Kapitał wniesiony aportem	-	2 827 500,00	-	
- Kapitał wniesiony wkładem pieniężnym	-	2 350 000,00	-	
Zysk /strata z roku bieżącego	-	- 909 889,49	-	- 909 889,49
Kapitał (fundusz) własny	35 223 283,42	20 036 872,78	0,00	55 260 156,20

Nota nr 18

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk / strata netto	- 909 889,49
Razem strata do pokrycia	- 909 889,49
Proponowane źródła pokrycia straty – kapitał zapasowy – kapitał rezerwowy – kapitał podstawowy – dopłaty wspólników	-
Proponuje się pokrycie straty z planowanych zysków lat przyszłych.	- 909 889,49

Nota nr 19

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na 31.12.2020	Rodzaj zabezpieczenia
Kredyt na finansowanie nieruchomości komercyjnej	415 777,00	Hipoteka umowna do kwoty 750 000,00 zł na nieruchomości położonej w miejscowości Szemud ul Szkolna 5, księga wieczysta KW/GD1W/021434/1

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 wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	125 109,96	-
Organ nadzorujący	34 692,20	-

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 2019 roku	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 roku
Ogółem, w tym :	23	29
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	10	13
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	13	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

Po zatwierdzeniu sprawozdania za rok ubiegły nastąpiła korekta deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za 2019 rok. Kwota podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z korekty deklaracji została ujęta w rachunku zysków i strat roku bieżącego.

Nota nr 26

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

Waluta	Kurs	Nr tabeli	Data
euro	1 EUR= 4,6148 PLN	255/A/NBP/2020	31.12.2020

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.

Na tym sprawozdanie finansowe zakończono.

Sporządziła
Główna Księgowa

Dorota Aniołkowska

.....

Prezes Zarządu
Prezes Zarządu

.....mgr. Bartosz Sadowski.....

Szemud, dnia 17.06.2021 r.

