

**MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W
KAZIMIERZ DOLNYM SP. Z O.O.**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W KAZIMIERZ DOLNYM SP. Z O.O.
Siedziba: FILTROWA 8, 24-120 KAZIMIERZ DOLNY

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000654643

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Przewidziane dla jednostek makro zgodnie z art.3 ust.1c.

Jednostka dostosuje w pierwszej kolejności przepisy w/w ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości i zakładowym planem kont.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości i zakładowym planem kont.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości nett.

Zapasy materiałów i towarów wg cen zakupu.

Należności wg kwot wymagających zapłaty.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy wyliczony jest na podstawie wariantu porównawczego i powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto

i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów i usług

oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 13 271 935,74 | 13 944 656,39 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 13 271 935,74 | 13 944 656,39 |
| - środki trwałe | 13 234 935,74 | 13 907 656,39 |
| - środki trwałe w budowie | 370 000,00 | 37 000,00 |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | | |
| - nieruchomości | | |
| - długoterminowe aktywa finansowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 788 579,76 | 608 969,29 |
| I. Zapasy | 81 254,02 | 37 154,11 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 177 288,98 | 239 350,22 |
| a) z tyt. dostaw i usług, w tym: | 177 288,98 | 239 350,22 |
| - do 12 miesięcy | 147 631,91 | 197 398,80 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne należności | 29 657,07 | 41 951,42 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 499 624,02 | 307 424,96 |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 491 645,28 | 3 298 465,84 |
| - środek i pieniężne funduszu celowego | 7 978,74 | 8 959,12 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 30 412,74 | 25 040,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 14 060 515,50 | 14 553 625,68 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 13 891 882,77 | 14 453 024,31 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 14 462 918,31 | 14 861 762,64 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -408 738,33 |
| VI. Zysk (strata) netto | -571 035,54 | |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 168 632,73 | 100 601,37 |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | | |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | | |
| - z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 79 550,29 | 80 214,63 |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 44 285,93 | 36 572,82 |
| - do 12 miesięcy | 44 285,93 | 36 572,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| c) fundusze specjalne | 35 264,36 | 43 636,81 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 89 082,44 | 20 386,74 |
| PASYWA RAZEM | 14 060 515,50 | 14 553 625,68 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 3 432 597,29 | 3 248 056,29 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży | 3 432 597,29 | 3 248 056,29 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 013 696,64 | 3 627 153,04 |
| I. Amortyzacja | 738 553,77 | 729 099,70 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 736 489,50 | 670 722,60 |
| III. Usługi obce | 405 166,01 | 302 720,57 |
| IV. Wynagrodzenia | 1 562 840,50 | 1 387 836,80 |
| V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: | 341 469,11 | 316 699,13 |
| - emerytalne | | |
| VI. Pozostałe koszty, w tym: | 229 177,75 | 220 074,24 |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -581 099,35 | -379 096,75 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 40 597,62 | 1 624,81 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 3 236,72 | 1 791,99 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| F. Przychody finansowe, w tym: | 7 041,48 | 4 996,48 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| G. Koszty finansowe, w tym: | 2 862,57 | 2 986,26 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G) | -539 559,54 | -377 253,71 |
| I. Podatek dochodowy | 31 476,00 | 31 485,00 |
| J. Zysk (strata) netto (H-I) | -571 035,54 | -408 738,71 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 14 462 918,31 | 15 655 708,24 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -738 553,77 | -634 285,55 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 94 814,15 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | | 94 814,15 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 738 553,77 | 729 099,70 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 738 553,77 | 729 099,70 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 13 724 364,54 | 15 021 422,69 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| – podziału zysku (ustawowo) | | |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| – pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| – zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | -784 051,60 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | -784 051,60 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | -784 051,60 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | -784 051,60 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | 408 738,33 | |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 408 738,33 | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 408 738,33 | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -408 738,33 | -784 051,60 |
| 6. Wynik netto | -571 035,54 | -408 738,33 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 571 035,54 | 408 738,33 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 12 744 590,67 | 13 828 632,76 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 12 744 590,67 | 13 828 632,76 |

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

II. Korekty razem

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
 - zbycie aktywów finansowych
 - dywidendy i udziały w zyskach
 - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
 - odsetki
 - inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach

- nabycie aktywów finansowych
- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)

D. Przepływy pieniężne netto, razem

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:

- o ograniczonej możliwości dysponowania

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Monika Kłassek

PREZES ZARZĄDU


Krzysztof Jarosz



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

nie dotyczy
