

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z.o.o

### w Bielsku Podlaskim za 2019 rok

#### **I. Informacje ogólne:**

1. Przedsiębiorstwo Komunalne Sp.z.o.o w Bielsku Podlaskim powołane zostało aktem notarialnym nr 4067/98 z dnia 30.XI.1998 roku.
2. Siedziba Spółki: 17-100 Bielsk Podlaski ul. Studziwodzka 37.
3. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego przy ul. Mickiewicza 103.
4. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000064444.
5. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
6. Właścicielem 100% udziałów Spółki jest Gmina Miejska Bielsk Podlaski.
7. Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług komunalnych oraz sprzedaż materiałów, towarów ogrodnich oraz paliw płynnych i gazowych.
8. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.
9. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### **II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:**

1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr. 1 do ustawy rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, w tym ostrożności i ciągłości.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg stawek, wynikających z ustawy o podatku dochodowym.



4. Środki trwale w budowie - wyceniono w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Środki trwale o wartości początkowej poniżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok, amortyzowane są metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych lub jednorazowo.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione są w wartości nominalnej.
7. Należności i zobowiązania - na dzień bilansowy wycenie się w wartości nominalnej, w kwocie wymaganej lub wymagającej ich zapłaty.  
Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności.
8. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów, wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.
9. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) – wycenione są w wartości nominalnej poniesionych kosztów.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują należne lub otrzymane od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których wykonanie i wykorzystanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
11. Na różnice przejściowe między wartością wykazaną w księgach rachunkowych, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
12. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wycenione są wg cen nominalnych.  
Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w KRS.  
Kapitał zakładowy wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej.
13. Przychody ze sprzedaży – obejmują należne kwoty netto bez podatku VAT, ujmowane w dacie powstania przychodów. Sprzedaż uznawana jest w momencie wykonania usługi, wydania towarów i materiałów.
14. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Wartość netto sprzedaży usług, towarów i materiałów przedstawione jest w rachunku zysków i strat.
15. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego:
  - Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty związane z bezpośrednią i podstawową działalnością Spółki i bezpośrednią działalnością Spółki, uznawane są zgodnie z zasadą memoriałową w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.
  - Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty, które nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.
  - Koszty i przychody finansowe stanowią otrzymane odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych z tytułu nieterminowych wpłat kontrahentów za usługi, oraz opłacane przez Spółkę odsetki od kredytów i leasingów.



**16. Wynik finansowy Spółki w roku obrotowym obejmuje:**

- Wszystkie przychody i obciążające je koszty uzyskania przychodów, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik na operacjach finansowych i opodatkowanie, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów oraz opodatkowanie.

- Podatek dochodowy CIT od osób prawnych wykazywany w rachunku zysków i strat, ustala się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego.

**17. Wynik finansowy brutto korygują:**

- rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy.
- podatek dochodowy bieżący

Bielsk Podlaski dn. 02.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT

mgr inż. Anna Kulik

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Bartek Trojmiłuk

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Szwesnik



<b>AKTYWA</b>		
	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>29 935 241,07</b>	<b>27 071 699,90</b>
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 698,49	8 307,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 698,49	8 307,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29 583 859,58	26 953 399,01
1. Środki trwałe	28 455 550,59	25 616 842,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 085 887,44	2 080 274,63
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 103 425,43	20 691 102,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 522 808,43	2 078 217,45
d) środki transportu	2 682 666,25	700 520,50
e) inne środki trwałe	60 763,04	66 727,62
2. Środki trwałe w budowie	1 128 308,99	1 336 556,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
1. Od powiązanych jednostek		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		49 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		49 000,00
- udziały lub akcje		49 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	345 683,00	60 993,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 683,00	60 993,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 581 398,28</b>	<b>7 891 034,04</b>
I. ZAPASY	966 506,53	947 149,30
1. Materiały	663 787,24	662 534,37
2. Półprodukty i produkty w toku	1 512,36	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	301 206,93	284 614,93
5. Zaliczki na dostawy		
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 637 508,92	3 178 576,89
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 637 508,92	3 178 576,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 724 129,92	1 807 043,15
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	93 047,00	72 456,00
c) inne	820 332,00	1 292 782,50
d) dochodzone na drodze sądowej	-	6 295,24
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	2 479 209,72	3 340 029,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 479 209,72	3 340 029,20
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 479 209,72	3 340 029,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 474 031,72	3 337 333,89
- inne środki pieniężne	5 178,00	2 695,31
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	498 173,11	425 278,65
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>36 516 639,35</b>	<b>34 962 733,94</b>

PASywa		
	31.12.2018 r	31.12.2019 r
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>25 957 598,89</b>	<b>26 061 350,91</b>
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	21 699 500,00	21 699 500,00
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	2 600 424,12	2 613 947,12
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY		
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	1 387 198,47	1 387 198,47
VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	--	--
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	270 476,30	360 705,32
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIAGU ROKU OBROTOWEGO	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 559 040,46</b>	<b>8 901 383,03</b>
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	474 537,00	125 588,00
1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	316 113,00	1 904,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	158 424,00	123 684,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	158 424,00	123 684,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINIOWE	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kresyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINIOWE	4 854 815,97	3 487 085,71
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3 363 390,24	2 213 617,53
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	762 847,83	1 158 229,90
- do 12 miesięcy	762 847,83	1 158 229,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	470 151,40	470 612,08
h) z tytułu wynagrodzeń	330 447,67	336 051,17
i) inne	1 799 943,34	248 724,38
3. Fundusze specjalne	1 491 425,73	1 273 468,18
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	5 229 687,49	5 288 709,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 229 687,49	5 288 709,32
- długoterminowe	5 229 687,49	5 288 709,32
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>36 516 639,35</b>	<b>34 962 733,94</b>
	-	-

Sporządzono dnia 09 marzec 2020 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 PROKURENT

mgr inż. *Alina Kulik*

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. *Daniel Trojimiuk*

PREZES ZARZĄDU

mgr *Piotr Selwestuk*



**Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.**

ul. Studziwodzka 37

17-100 Bielsk Podlaski

NIP: 543-020-04-31

Regon 000151696

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

	Kwoty za rok:	
	2018 r.	2019 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 847 463,86</b>	<b>22 649 657,42</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	17 327 873,66	18 956 128,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 944,79	128 240,30
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 488 645,41	3 565 288,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 859 810,36</b>	<b>22 390 831,25</b>
I. Amortyzacja	2 415 653,29	2 624 085,23
II. Zużycie materiałów i energii	3 318 911,60	3 270 553,32
III. Usługi obce	2 008 486,54	2 220 502,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 746 469,90	1 748 623,50
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	5 038 292,62	5 639 715,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 082 807,69	1 200 314,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 016 677,06	2 304 568,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 232 511,66	3 382 467,55
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 12 346,50</b>	<b>258 826,17</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>641 114,89</b>	<b>803 703,49</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	423 638,14	497 707,56
III. Inne przychody operacyjne	217 476,75	305 995,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>269 112,93</b>	<b>627 352,63</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 496,45	178 144,71
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	175 888,09	40 361,81
III. Inne koszty operacyjne	83 728,39	408 846,11
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>359 655,46</b>	<b>435 177,03</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26 088,72</b>	<b>23 674,78</b>
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	26 088,72	23 674,78
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>34 633,88</b>	<b>73 296,49</b>
I. Odsetki, w tym:	34 633,88	73 296,49
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>351 110,30</b>	<b>385 555,32</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-	<b>54 369,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-80 634,00</b>	<b>-29 519,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>270 476,30</b>	<b>360 705,32</b>

sporządzono dn. 02 marzec 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURANT

mgr inż. Anna Kulik

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Daniel Trojmiłuk

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Selwestuk

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.  
 ul. Studziwodzka 37  
 17-100 Bielsk Podlaski  
 NIP: 543-020-04-31  
 Regon 000151696

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Rok 2018	Rok 2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>25 989 401,81</b>	<b>25 957 598,89</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>25 989 401,81</b>	<b>25 957 598,89</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 699 500,00	21 699 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
wniesienia aportu		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 699 500,00	21 699 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 593 156,12	2 600 424,12
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 268,00	13 523,00
a) zwiększenia (z tytułu)	7 268,00	13 523,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	7 268,00	13 523,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 600 424,12	2 613 947,12

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
...		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 387 198,47	1 387 198,47
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
... podział zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 387 198,47	1 387 198,47
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	309 547,22	270 476,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	309 547,22	270 476,30
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	309 547,22	270 476,30
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	309 547,22	270 476,30
... podział zysku	309 547,22	270 476,30
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
8.7. Zmiana straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	270 476,30	360 705,32
a) zysk netto	270 476,30	360 705,32
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 957 598,89</b>	<b>26 061 350,91</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>25 687 122,59</b>	<b>25 700 645,59</b>

Sporządzono dn. 04 marzec 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT

mgr inż. Anna Kulik

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Daniel Trofimiuk

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Selwestuk

## Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

ul. Studziwodzka 37  
17-100 Bielsk Podlaski  
NIP: 543-020-04-31  
Regon 000151696

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH za rok 2019

(metoda pośrednia)

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Rok 2018	Rok 2019
I. Zysk ( strata ) netto	270 476,30	360 705,32
II. Korekty razem	2 551 758,48	986 978,39
1. Amortyzacja	2 415 653,29	2 624 085,23
2. Zyski ( straty ) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 545,16	49 621,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 496,45	178 144,71
5. Zmiana stanu rezerw	310 713,00	- 348 949,00
6. Zmiana stanu zapasów	33 661,81	19 357,23
7. Zmiana stanu należności	- 560 430,25	- 541 067,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30 586,22	- 1 367 730,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 188 056,54	416 606,29
10. Inne korekty	450 484,32	- 43 089,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/- II )	2 822 234,78	1 347 683,71
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	-	3 740 273,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3 740 273,81
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	1 075 790,17	3 914 652,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 066 293,72	3 914 652,58
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	9 496,45	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II )	- 1 075 790,17	- 174 378,77
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	26 088,72	23 674,78
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	26 088,72	23 674,78
II. Wydatki	990 931,21	336 160,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		45 000,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	251 301,16	217 863,75
4. Spłaty kredytów i pożyczek	384 334,18	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	34 633,88	73 296,49



9. Inne wydatki finansowe	320661,99	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I +/- II)	- 964 842,49	- 312 485,46
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	- 781 602,12	860 819,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: ( A + B + C )	- 781 602,12	860 819,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 260 811,84	2 479 209,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu ( F +/- D ), w tym:	2 479 209,72	3 340 029,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono, dn. 11.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT

mgr inż. Anna Kulik

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Daniel Trostmiuk

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Sebesiuk





**Dodatkowe informacje i objaśnienia do**  
**Sprawozdania finansowego**  
**Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o**  
**w Bielsku Podlaskim na dzień 31.12.2019 r.**

**Ustęp. I**

Objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia przedstawia Tabela nr. 1.
2. Spółka jest użytkownikiem wieczystym gruntów o powierzchni 27.854 m<sup>2</sup> i wartości 1.962.565,00 złotych wynikającej z decyzji GP.6843.202.2016 z 20 grudnia 2016 r.
3. Wartość nieamortyzowanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy i użyczenia w roku 2019 wynosi 21.130.736,56 zł. w tym:
  - dzierżawa 2 sztuk samochodów ciężarowych – 141.230,00 zł.
  - sieć wodno-kanalizacyjna przekazana przez Gminę Miejską w formie dzierżawy i użyczenia – 20.989.506,56 zł.

Środki te objęte są ewidencją pozabilansową i nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

4. Na podstawie umowy leasingu operacyjno-finansowego Spółka użytkowała 4 samochody ciężarowe do wywozu nieczystości stałych. Z dniem 31.12.2019 roku 3 samochody ciężarowe zostały przekazane umowami przelewu praw i obowiązków do nowo utworzonej spółki Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2019 r. wartość netto leasingowych pojazdów wynosi 10 022,90 zł., zaś zobowiązania wobec leasingodawców stanowią kwotę 10 276,83 zł. Na aktywa i na zobowiązania z tytułu leasingu samochodów utworzono rezerwę i aktywa na odroczony podatek dochodowy. Tabela nr. 1A.

Z tego:	rezerwy na zobowiązania	- 1 904,00 zł
	aktywa na odroczony podatek	- 1 953,00 zł

5. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2019 r. wynosi 21.699.500,00 zł i składa się z 43.399 sztuk udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Właścicielem 100% udziałów jest Gmina Miejska.

Spółka na dzień 31.12.2019 rok posiada 49% udziałów w Miejskim Przedsiębiorstwie Oczyszczania Sp. z o.o. w Bielsku Podlaskim. Wartość udziałów wynosi 49 000 zł i



zostały objęte wkładem pieniężnym w wysokości 45 000 zł oraz aportem w kwocie 4 000,00 zł (aport samochodu ciężarowego DAF i samochodu ciężarowego Volkswagen).

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia Tabela nr 2. W 2019 roku rozwiązano odpis aktualizujący rezerwy na rozrachunki, który został uznany za zbędny na kwotę 3 949,72 zł.
  
7. Zysk netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 270 476,30 zł został podzielony zgodnie z Uchwałą nr 6/2018 z dnia 27.06.2019 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników PK Sp. z.o.o w Bielsku Podlaskim w sposób następujący:
  - odpis na kapitał zapasowy - 13 523,00 zł.
  - odpis na fundusz nagród dla załogi - 256 953,30 zł.
  
8. Zysk netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 360 705,32 zł Zarząd Spółki proponuje podzielić w sposób następujący:
  - odpis na kapitał zapasowy - 18.035,00 zł.
  - odpis na fundusz nagród dla załogi -342.670,32 zł.
  
9. Dane o stanie rezerw.

Aktywa na odroczony podatek dochodowy wynikają z różnic przejściowych dotyczących rezerwy na wypłaty nagród jubileuszowych, składki ZUS za m-c XI i XII 2019 r. z terminem płatności w 2020 r. oraz odpisów aktualizujących należności Tabela nr 2A.
  
10. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i dochodów przyszłych okresów przedstawiają Tabele nr. 3 i 3A.
  
11. Zobowiązania krótkoterminowe wykazują ogół zobowiązań w kwocie 2 213 617,53 zł. W Spółce nie wystąpiły zobowiązania przedawnione.

## **Ustęp. II**

1. W roku obrotowym 2019 Spółka prowadziła swoją działalność na terenie kraju w związku, z czym nie wystąpiły przychody wewnątrzspółnotowe ani eksportowe.



2. W roku obrotowym nie miało miejsca zaniechanie żadnego rodzaju świadczonych usług, dlatego też nie wystąpiły koszty z tego tytułu.
3. Działalność bieżącą i inwestycyjną w 2019 roku sfinansowano środkami własnymi oraz środkami z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 445 143,68 zł (projekt „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski”). Wykaz nakładów inwestycyjnych, poniesionych w roku 2019, przedstawia Tabela nr. 4. Na rok 2020 przewidziane są nakłady inwestycyjne w kwocie 6.100.830,90 tys. zł. Głównym zadaniem będzie kontynuowanie uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski. Zadanie to w 63% ma być dofinansowane dotacją ze środków NFOŚiGW oraz pożyczką i środkami własnymi.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia Tabela nr. 5.

### Ustęp. III

W roku obrotowym 2019 przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 118 osób w tym:

- na stanowiskach robotniczych – 83 osób
- na stanowiskach nierobotniczych – 35 osób

Wynagrodzenie ze stosunku pracy osiągnięte przez te osoby w roku 2019 wyniosło 5 237 760,64 zł. Średnia płaca brutto za rok 2019 (bez nagród z zysku) wyniosła 3.701,00 zł.

Wynagrodzenie członków Zarządu z umowy kontraktu w roku 2019 wyniosło 285 144,74 zł.

Wynagrodzenia Członkom Rady Nadzorczej w roku 2019 wypłacono w kwocie 66.767,05 zł.

W roku 2018 członkom Zarządu wypłacono kwotę 340 791,64 zł.

GŁÓWNY KSIEGOWY  
PROKURENT

mgr inż. *Jolana Kulik*

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. *Dariusz Trojank*

PREZES ZARZĄDU

mgr *Piotr Selbesjuk*

