

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA WG ZAŁĄCZNIKA NR 1  
 ART. 45 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI – PUW-K W PASŁĘKU -  
 JEDNOSTKA OPERATORSKA SP. Z O.O. za 2018 rok**

1.

1/ Środki trwałe - w zł

| Treść                      | Budynki,<br>lokale i<br>obiek.inż.ład<br>.i wod. | Maszyny i<br>urządzenia | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem        |
|----------------------------|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto</b>      |  |                         |                      |                       |              |
| Bilans otwarcia            | 194 146,34                                       | 1 238 750,86            | 201 904,19           | 76 081,01             | 1 710 882,40 |
| Zwiększenia                |  | 31 590,74               |                      |                       | 31 590,74    |
| Zmniejszenia               |  |                         |                      |                       |              |
| Bilans zamknięcia          | 194 146,34                                       | 1 270 341,60            | 201 904,19           | 76 081,01             | 1 742 473,14 |
| <b>Umorzenie</b>           |  |                         |                      |                       |              |
| Bilans otwarcia            | 20 120,38  | 1 057 478,90            | 193 557,16           | 76 081,01             | 1 347 237,45 |
| Zwiększenia                | 8 736,72   | 50 165,98               | 4 552,80             |                       | 63 455,50    |
| Zmniejszenia               |  |                         |                      |                       |              |
| Bilans zamknięcia          | 28 857,10  | 1 107 644,88            | 198 109,96           | 76 081,01             | 1 410 692,95 |
| <b>Wartość netto na BO</b> | 174 025,96                                       | 181 271,96              | 8 347,03             | 0,00                  | 363 644,95   |
| <b>Wartość netto na BZ</b> | 165 289,24                                       | 162 696,73              | 3 794,23             | 0,00                  | 331 780,19   |

2/ Wartości niematerialne i prawne – w zł

| Treść                      | Koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości<br>niematerialne i<br>prawne | Razem     |
|----------------------------|---|---------------|--|-----------|
| <b>Wartość brutto</b>      |   |               |  |           |
| Bilans otwarcia            |   |               | 39 121,00                                  | 39 121,00 |
| Zwiększenia                |   |               | 7 430,00                                   | 7 430,00  |
| Zmniejszenia               |   |               |  |           |
| Bilans zamknięcia          |   |               | 46 551                                     | 46 551    |
| <b>Umorzenie</b>           |   |               |  |           |
| Bilans otwarcia            |   |               | 18 656,23                                  | 18 656,23 |
| Zwiększenia                |   |               | 10 967,30                                  | 10 967,30 |
| Zmniejszenia               |   |               |  |           |
| Bilans zamknięcia          |   |               | 29 623,53                                  | 29 623,53 |
| <b>Wartość netto na BO</b> |   |               | 20 464,77                                  | 20 464,77 |
| <b>Wartość netto na BZ</b> |   |               | 16 927,47                                  | 16 927,47 |

- 2/ Brak dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3/ Brak kosztów zakończonych prac rozwojowych.
- 4/ Grunty dzierżawione są na podstawie umowy dzierżawy z dnia 16.05.2002 r.
- 5/ Wartość środków trwałych nieamortyzowanych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

w zł

| Treść                            | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku |           | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------|--------------------------------|
|                                  |                       | Zwiększ.            | Zmniejsz. |                                |
| Bud. i obiekty inż. ład. i wodn. | 40.200.788,31         | 382.031,18          | -         | 40.582.819,49                  |
| Pozost. środki trwałe            | 744.646,27            | -                   | -         | 744.646,27                     |
| Środki transportu w leasingu     | -                     | -                   | -         | -                              |
| <b>Ogółem</b>                    | <b>40.945.434,58</b>  | <b>382.031,18</b>   | <b>-</b>  | <b>41.327.465,76</b>           |

- 6/ Brak posiadanych papierów wartościowych lub praw.
- 7/ Kapitał zakładowy wynosi 370.500 zł i dzieli się na 741 udziałów, każdy po 500 zł. Kapitał został wniesiony przez Miasto i Gminę Pasłęk wkładem niepieniężnym w postaci przedmiotów majątkowych w kwocie 309.500 zł, a w kwocie pieniężnej w wysokości 61.000 zł.
- 8/ Kapitał zapasowy na BO wynosił 299.831,04 zł, na BZ – 299.831,04 zł.
- 9/ Proponowany podział zysku: 129.127,73 zł netto:  
ZFŚS – 22.000,- zł,  
zakup środków trwałych – 107.127,73 zł.
- 10/ W jednostce rezerwy nie występują.
- 11/ Zobowiązania długoterminowe – brak.
- 12/ Zobowiązania zabezpieczone na majątku – brak.
- 13/ Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - czynne – kwota 0,00 zł tj. koszty większych remontów rozłożone do rozliczenia na 3 lata. Koszty ubezpieczeń ustalane są w ratach kwartalnych i księgowane w koszty z chwilą zapłaty raty/metoda kasowa/. Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe nie przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze SF za poprzedni rok.
- 14/ Brak składnika aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.
- 15/ Brak zobowiązań warunkowych, udzielonych gwarancji i poręczeń.
- 16/ Brak składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.



2.

1/ Przychody ze sprzedaży dotyczą tylko sprzedaży na kraj, tj.

w zł

| Lp. | Sprzedaż                                     | Za poprzedni rok obrotowy | Za bieżący rok obrotowy |
|-----|--|---------------------------|-------------------------|
| 1.  | Przychody ze sprzedaży wody                  | 1.954.472,75              | 2.019.811,31            |
| 2.  | Przychody ze sprzedaży usług kanalizacyjnych | 2.057.107,69              | 2.157.957,98            |
| 3.  | Przychody ze sprzedaży robót i usług         | 835.582,80                | 486.772,76              |
| 4.  | <b>Ogółem</b>                                | <b>4.847.163,24</b>       | <b>4.664.542,05</b>     |

2/ Koszty rodzajowe wykazane są w rachunku zysków i strat.

3/ Odpisy aktualizujące środki trwale nie wystąpiły.

4/ Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

5/ Brak zaniechania jakiejkolwiek działalności w roku obrotowym.

6/ Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych:

w zł

| Lp. | Nazwa  | Dane za bieżący rok obrotowy |
|-----|--|------------------------------|
| 1.  | Wynik finansowy – zysk                           | + 172.125,73                 |
| 2.  | Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: | 56.378,36                    |
|     | - ryczałt samochodowy ponad normę                | 9.022,60                     |
|     | - składki PFRON                                  | 44.335,00                    |
|     | - kwiaty, kawa, napoje, wieńce i inne            | 826,01                       |
|     | - sksięgowane należności                         | 1.094,75                     |
|     | - darowizna                                      | 1.100,00                     |
| 3.  | Dochód podatkowy                                 | <b>226.304</b>               |
| 4.  | Stawka podatku                                   | 19%                          |
| 5.  | Podatek dochodowy za rok obrotowy                | <b>42.998</b>                |

7/ Koszt środków trwałych w budowie – 0.

8/ Brak odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyłyby cenę nabycia towarów.

9/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10/ Brak przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.

3. Sprawozdanie finansowe wyrażone w złotych.

4. Struktura środków pieniężnych z przepływu środków pieniężnych - jednostkę nie obowiązuje

5.

- 1/ Brak zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie
- 2/ Brak transakcji zawartych ze stronami powiązаныmi.
- 3/ Przeciętne zatrudnienie w grupach:

| Wyszczególnienie                                       | Przeciętna liczba zatrudnionych | Kobiety | Mężczyźni |
|--|---------------------------------|---------|-----------|
| Pracownicy ogółem (w osobach)                          | 35,0                            | 8,0     | 27,0      |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych (w etatach)    | 25,5                            | 0,5     | 25,0      |
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych (w etatach) | 9                               | 7       | 2         |

- 4/ Informacja o wynagrodzeniach osób z zarządu - nie dotyczy – zarząd jednoosobowy,  
wynagrodzenia rady nadzorczej – 32.973,43 zł
- 5/ Informacja o pożyczkach i świadczeniach udzielonych dla zarządu i rad nadzorczych – nie dotyczy.
- 6/ Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego – nie dotyczy

6.

- 1/ Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych - brak
- 2/ Brak zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.
- 3/ Nie wystąpiły w roku obrotowym zmiany dotyczące zasad rachunkowości, ani inne mające wpływ na zmianę wyniku finansowego.
- 4/ Istnieje porównywalność danych sprawozdania finansowego
7. Objaśnienia do tego pkt. nie dotyczą naszej firmy.
8. Sprawozdanie finansowe dotyczy wyłącznie Spółki.
9. Jednostka kontynuuje swoją działalność ze względu na konieczność dostarczania wody i odprowadzania ścieków dla swoich odbiorców.
10. Brak innych informacji, które miałyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Podkalicka

PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG WODNO-KANALIZACYJNYCH  
w PASŁĘKU - jednostka operatorska ©  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
(PUW-K w Pasłęku - jednostka operatorska-sp.z o.o.)  
14-400 PASŁĘK, ul. Wojska Polskiego 35c  
☎ 649 40 62, 649 40 63, 649 34 95  
REGON 170961101 NIP 578-27-46-620

Dyrektor Zarządu

Zygmunt Zieliński

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018 wg art.45 Ustawy, załącznik Nr 1 do Ustawy z rachunkowości**

1. Przedsiębiorstwo Usług Wodno-Kanalizacyjnych w Pasłęku-Jednostka operatorska - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 14-400 Pasłęk, ul. Wojska Polskiego 35c.  
Podstawowy przedmiot działalności jednostki to: pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.  
Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Nr KRS 0000105752.  
Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania.
2. Spółka powstała z dniem 1.05.2002 r.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Jednostka macierzysta.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy kontynuowaniu działalności gospodarczej od 1.05.2002 roku.
6. Nie jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek.
7. Zasady ewidencji księgowej przyjęte zostały wg Wzorcowego Planu Kont wydanego przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce.  
Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programów komputerowych.  
Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności operacyjnej prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5.  
W jednostce stosowana jest zasada ostrożnej wyceny. Majątek trwały wyceniany jest w cenach nabycia lub wytworzenia, majątek obrotowy w cenach zakupu.  
Amortyzacja środków trwałych odbywa się na podstawie przepisów dotyczących amortyzacji środków trwałych wg wykazów rocznych stawek amortyzacyjnych - amortyzacja podatkowa.  
Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w postaci porównawczej.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Iwona Podkalicka*

PRZEDSIĘBIORSTWO  
USŁUG WODNO-KANALIZACYJNYCH  
w PASŁĘKU - jednostka operatorska ②  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
(PUW-K w Pasłęku - jednostka operatorska - sp.z o.o.)  
14-400 PASŁĘK, ul. Wojska Polskiego 35c  
☎ 649 40 62, 649 40 63, 649 34 95  
REGON 170961101 NIP 578-27-46-620

Dyrektor Zarządu  
*Zbyszek Zeliński*

