

Nagłówek sprawozdania finansowego

| Nazwa | Wartość |
|---|------------|
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2018-01-01 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2018-12-31 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 2019-03-29 |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Nazwa | Wartość |
|--|---|
| Dane identyfikujące jednostkę | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | |
| Nazwa Firmy | ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O. |
| Siedziba | |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat | BYDGOSKI |
| Gmina | BIAŁE BŁOTA |
| Mejscowość | BIAŁE BŁOTA |
| Adres | |
| Adres | |
| Kraj | PL |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat | BYDGOSKI |
| Gmina | BIAŁE BŁOTA |
| Nazwa ulicy | BETONOWA |
| Numer budynku | 1A |
| Nazwa miejscowości | BIAŁE BŁOTA |
| Kod pocztowy | 86-005 |
| Nazwa urzędu pocztowego | BIAŁE BŁOTA |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | |
| Kod P K D | 3600Z |
| Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji | |
| Numer KRS | 0000021663 |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data Od | 2018-01-01 |
| Data Do | 2018-12-31 |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | NIE |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | TAK |
| Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek | |
| W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem | NIE |
| Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres w którym nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem |
| Zasady (polityka) rachunkowości | |

| | |
|---|---|
| <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p> | <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółki zdarzenia gospodarcze zostały wykazane 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 zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ewidencja zapasów zgodnie z art.17 ust.2 pkt.4 ustawy o rachunkowości Odpisy aktualizujące tworzymy na zidentyfikowane należności.</p> |
| <p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p> | <p>Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o skumulowane odpisy umorzeniowe. Do amortyzacji sieci wodociągowych i kanalizacyjnych w grupie 2 spółka stosuje obniżoną roczną stawkę amortyzacji wydłużając ich okres ekonomicznej użyteczności do 50 lat. Do amortyzacji pozostałych środków trwałych Spółka stosuje stawki wynikające z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uznając, że stawki te w warunkach działalności Spółki uwzględniają okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia od 1.500,00 do 3.500,00 zł były zaliczane do środków trwałych i umarzone jednorazowo. Składniki majątku o wartości niższej niż 1500,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzone proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania Należności wykazano w bilansie w wartości nominalnej, pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizacyjne, rezygnowano z naliczenia odsetek. Zobowiązania wykazano w wartości nominalnej.</p> |
| <p>ustalenia wyniku finansowego</p> | <p>Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.</p> |
| <p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> | <p>Załącznik nr 1 ustawy o rachunkowości.</p> |

Bilans

| Nazwa | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|--|----------------------|------------------------|------------------|
| Aktywa razem | 19 171 054.67 | 17 456 814.61 | |
| Aktywa trwałe | 15 207 698.92 | 15 189 076.35 | |
| Wartości niematerialne i prawne | 6 949.62 | 0.00 | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 6 949.62 | 0.00 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 15 200 749.30 | 15 189 076.35 | |
| Środki trwałe | 14 305 732.96 | 13 931 684.81 | |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 550 188.88 | 550 188.88 | |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 024 197.74 | 12 625 510.61 | |
| urządzenia techniczne i maszyny | 582 664.31 | 633 466.44 | |
| środki transportu | 131 054.84 | 95 846.03 | |
| inne środki trwałe | 17 627.19 | 26 672.85 | |
| Środki trwałe w budowie | 895 016.34 | 1 257 391.54 | |
| Aktywa obrotowe | 3 963 355.75 | 2 267 738.26 | |
| Należności krótkoterminowe | 552 822.37 | 697 270.71 | |
| Należności od pozostałych jednostek | 552 822.37 | 697 270.71 | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 436 263.14 | 534 997.92 | |
| – do 12 miesięcy | 436 263.14 | 534 997.92 | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 116 559.23 | 162 272.79 | |
| Inwestycje krótkoterminowe | 3 329 767.11 | 1 539 176.60 | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 329 767.11 | 1 539 176.60 | |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 329 767.11 | 1 539 176.60 | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 329 767.11 | 1 539 176.60 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 80 766.27 | 31 290.95 |
| Pasywa razem | 19 171 054.67 | 17 456 814.61 |
| Kapitał (fundusz) własny | 15 849 746.62 | 15 517 196.39 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 25 516 500.00 | 25 516 500.00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 9 999 303.61 | - 9 976 908.91 |
| Zysk (strata) netto | 332 550.23 | - 22 394.70 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 321 308.05 | 1 939 618.22 |
| Zobowiązania długoterminowe | 322 086.00 | 334 016.00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 322 086.00 | 334 016.00 |
| kredyty i pożyczki | 322 086.00 | 334 016.00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 603 988.50 | 1 151 206.38 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 600 068.34 | 1 140 854.26 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 738 486.67 | 770 515.56 |
| – do 12 miesięcy | 738 486.67 | 770 515.56 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 247 090.62 | 238 034.26 |
| z tytułu wynagrodzeń | 106 459.76 | 108 274.45 |
| inne | 1 508 031.29 | 24 029.99 |
| Fundusze specjalne | 3 920.16 | 10 352.12 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 395 233.55 | 454 395.84 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 395 233.55 | 454 395.84 |
| – długoterminowe | 336 071.26 | 434 795.64 |
| – krótkoterminowe | 59 162.29 | 19 600.20 |

Rachunek zysków i strat

| Nazwa | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|--|----------------------|------------------------|------------------|
| Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 8 070 437.94 | 7 486 041.83 | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 8 070 437.94 | 7 486 041.83 | |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 6 400 274.88 | 6 214 856.61 | |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 6 400 274.88 | 6 214 856.61 | |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B) | 1 670 163.06 | 1 271 185.22 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 150 140.68 | 1 144 636.73 | |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E) | 520 022.38 | 126 548.49 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 262 885.25 | 247 848.15 | |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 25 158.35 | |
| Inne przychody operacyjne | 262 885.25 | 222 689.80 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 475 288.14 | 223 028.86 | |
| Inne koszty operacyjne | 475 288.14 | 223 028.86 | |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H) | 307 619.49 | 151 367.78 | |
| Przychody finansowe | 35 776.14 | 36 319.14 | |
| Odsetki, w tym: | 35 776.14 | 36 319.14 | |
| Koszty finansowe | 10 845.40 | 210 081.62 | |
| Odsetki, w tym: | 10 845.40 | 210 081.62 | |
| Zysk (strata) brutto (I+J–K) | 332 550.23 | - 22 394.70 | |
| Podatek dochodowy | 0.00 | 0.00 | |
| Zysk (strata) netto (L–M–N) | 332 550.23 | - 22 394.70 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Nazwa | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|-------|----------------------|------------------------|------------------|
|-------|----------------------|------------------------|------------------|

Rachunek przepływów pieniężnych

| Nazwa | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|-------|----------------------|------------------------|------------------|
|-------|----------------------|------------------------|------------------|

Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nazwa | Wartość łączna (Rok bieżący) | Zysków kapitałowych (Rok bieżący) | Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący) | Wartość łączna (Rok poprzedni) | Zysków kapitałowych (Rok poprzedni) | Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni) |
|--|------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | | | | | |
| Opis Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ZWIUK | | | | | | |
| Załączony plik infDodzwiuk2018.pdf | | | | | | |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| Rok bieżący 332 550.23 | | | | | | |
| Rok poprzedni | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 47 171.73 | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | | |
| rozwiązany odpis aktualizujący należności | 27 471.69 | | | | | |
| Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 26a Litera | | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | | |
| Pozostałe (Mżliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 19 700.04 | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: | | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0.00 | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0.00 | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 286 923.84 | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | | |
| Odszkodowania | 32 540.35 | | | | | |
| Artykuł 15 Ustęp 1 Punkt Litera | | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | | |
| odpis aktualizujący środki trwałe | | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|
| | 160 222.75 | | | | |
| Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 26a Litera | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | |
| odpis aktualizujący należności | 34 580.46 | | | | |
| Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 26a Litera | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 59 580.28 | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 78 939.02 | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | |
| niezapłacone składki ZUS | 63 206.89 | | | | |
| Artykuł 15 Ustęp 4h Punkt Litera | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 15 732.13 | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 562 863.19 | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | |
| zapłacone składki ZUS | 62 338.86 | | | | |
| Artykuł 15 Ustęp 4h Punkt Litera | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | |
| amortyzacja środków trwałych zgodna z zał. nr 1 ustawy o pdop | 484 924.42 | | | | |
| Artykuł 16i Ustęp 1 Punkt Litera | | | | | |
| Kwoty na potrzeby Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | |
| Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | | | | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 15 599.91 | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | | | | |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 88 378.17 | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | |
| strata z roku 2014 | 88 378.17 | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|------|--|--|--|--|--|--|
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0.00 | | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | | |
| Rok bieżący 0.00 | | | | | | | |
| Rok poprzedni | | | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | | | | | | | |
| Rok bieżący 0.00 | | | | | | | |
| Rok poprzedni | | | | | | | |