INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU USŁUG KOMUNALNYCH W WEJHEROWIE SP. Z O.O. ZA 2017 ROK



Zakład Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o.

Zakład Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o.
ul. Obrońców Helu 1, 84-200 Wejherowo
NIP 588-23-98-489 REGON 221803127
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku
VIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000444147
Kapitał Zakładowy: 5.291.000,00 zł
www.zukwejherowo.pl
tel./fax. (58) 676-95-20

Wejherowo, 2018-03-31

Spis treści

Wstęp 3
1. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego 4
A. Ogólna charakterystyka Zakładu Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o. 4
Informacja dotycząca składu Zarządu oraz Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017r. 7
B. Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017r. 7
C. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. 7
D. Istotne zasady rachunkowości. 8
I. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego 8
II. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów 8
1. Rzeczowe aktywa trwałe 8
2. Wartości niematerialne 9
3. Zapasy 10
4. Należności 11
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty 11
6. Rezerwy 11
7. Zobowiązania 11
8. Przychody 11
9. Podatek 11
2. Dodatkowe informacje objaśniające 12
III. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017 12
IV. Kapitał podstawowy, zapasowy i rezerwowy Spółki. 14
V. Rezerwy 15
10. Dane o odpisach aktualizujących należności. 16
11. Zobowiązania długoterminowe 16
12. Wykaz istotnych poz. czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. 16
13. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. 17
14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów. 17
15. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki. 17
16. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdania z całkowitych dochodów. 18

Wstęp

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zawiera informacje ogólne o Zakładzie Usług Komunalnych w Wejherowie Spółce z o.o., informacje o organach zarządzających i nadzorujących Zakład Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o. oraz opis przyjętych zasad rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego spółki.

Sporządził	Zarząd
Izabela Nöetzel	Roman Czerwiński
Główny Księgowy	**Prezes Zarządu**
Data: 2018-03-31	
GŁÓWNY KSIĘGOWY Izabela Nöetzel	Prezes Zarządu mgr inż. Roman Czerwiński

1. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

A. Ogólna charakterystyka Zakładu Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Zakładu Usług Komunalnych Zakład Budżetowy w jednoosobową spółę z ograniczoną odpowiedzialnością Miasta Wejherowa.

Spółka została zarejestrowana i uzyskała osobowość prawną na podstawie Aktu Założycielskiego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego w dniu 26 listopada 2012 roku przez Krzysztofa Wysockiego notariusza Kancelarii Notarialnej w Rumi, ul. Dąbrowskiego 115 (Repetytorium A numer 5985/2012/R) i wpis do Krajowego Rejestru Sadowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19.12.2012 roku pod numerem 0000444147.

Działalność prowadzona jest pod nazwą „Zakład Usług Komunalnych w Wejherowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością", jednocześnie Spółka może posługiwać się skrótem „ Zakład Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o."

Forma prawna:	Spółka z o.o.
Siedziba:	84-200 Wejherowo, Obrońców Helu 1
Regon:	221803127
NIP:	588-23-98-489

Przedmioty działalności :

- *Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (38.11.Z)*
- *i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych (38.22.Z)*
- *Demontaż wyrobów zużytych (38.31.Z)*
- *Odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z)*
- *Działalność związana Zbieranie odpadów niebezpiecznych (38.12.Z)*
- *Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (38.21.Z)*
- *Przetwarzanie z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (39.00.Z)*
- *Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (81.21.Z)*
- *Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (81.22.Z)*
- *Pozostałe sprzątanie (81.29.Z)*
- *Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (37.00.Z)*
- *Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie (01.19.Z)*
- *Uprawa pozostałych roślin wieloletnich (01.29.Z)*

- *Działalność usługowa wspomagająca rolnictwo i następująca po zbiorach (01.6)*
- *Leśnictwo i pozyskiwanie drewna (02)*
- *Pozostałe górnictwo i wydobywanie (08)*
- *Działalność usługowa wspomagająca górnictwo i wydobywanie (09)*
- *Produkcja gotowa do paszy i karmy dla zwierząt (10.9)*
- *Produkcja opakowań drewnianych (16.24.Z)*
- *Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania (16.29.Z)*
- *Produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tektury (17.29.Z)*
- *Działalność usługowa związana z przygotowywaniem do druku (18.13.Z)*
- *Introligatorstwo i podobne usługi (18.14.Z)*
- *Produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych (22.2)*
- *Produkcja wyrobów budowlanych z betonu (23.61.Z)*
- *Produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu (23.69.Z)*
- *Produkcja metalowych elementów konstrukcyjnych (25.1)*
- *Obróbka metali i nakładanie powłok na metale, obróbka mechaniczna elementów metalowych (25.6)*
- *Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych (25.9)*
- *Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana (32.99.Z)*
- *Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego (33.17.Z)*
- *Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia (33.19.Z)*
- *Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców(38)*
- *Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków (41)*
- *Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej (42)*
- *Roboty budowlane specjalistyczne (43)*
- *Sprzedaż hurtowa i detaliczna pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (45.1)*
- *Sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (45.3)*
- *Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju (46.19.Z)*
- *Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych (46.71.Z)*
- *Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (47.19.Z)*
- *Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw (47.30.Z)*
- *Sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (47.9)*
- *Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (49.39.Z)*
- *Transport drogowy towarów oraz działalność usługowa związana z przeprowadzkami (49.4)*
- *Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (52.10.B)*

- *Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy (52.21.Z)*
- *Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych (52.24.C)*
- *Pozostała działalność wydawnicza (58.19.Z)*
- *Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z)*
- *Wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (77.1)*
- *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych (77.31.Z)*
- *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych (77.32.Z)*
- *Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (77.39.Z)*
- *Działalność w zakresie informacji turystycznej (79.90.B)*
- *Działalność usługowa związana z utrzymaniem porządku w budynkach i zagospodarowaniem terenów zieleni (81)*
- *Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura (82.19.Z)*
- *Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (82.30.Z)*
- *Działalność związana z pakowaniem (82.92.Z)*
- *Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (82.99.Z)*
- *Działalność wspomagająca wystawianie przedstawień artystycznych (90.02.Z)*
- *Działalność historycznych miejsc i budynków oraz podobnych atrakcji turystycznych (91.03.Z)*
- *Pogrzeby i działalność pokrewna (96.03.Z)*
- *Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (96.09.Z)*
- *Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (45.20.Z)*
- *Sprzedaż detaliczna prowadzona na straganach i targowiskach (47.8)*
- *Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (56.10A)*
- *Ruchome placówki gastronomiczne (56.10B)*
- *Pozostała usługowa działalność gastronomiczna (56.29.Z)*
- *Działalność obiektów kulturalnych (90.04.Z)*
- *Pozostała działalność związana ze sportem (93.19.Z)*
- *Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna (93.29.Z)*

Dnia 20.08.2015r. dokonano zmiany wpisu do KRS poprzez podanie 10 przeważających przedmiotów działalności:

- *Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (38.11.Z)*
- *Zbieranie odpadów niebezpiecznych (38.12.Z)*
- *Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (38.21.Z)*

- *Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych (38.22.Z)*
- *Demontaż wyrobów zużytych (38.31.Z)*
- *Odzysk surowców z materiałów segregowanych (38.32.Z)*
- *Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (39.00.Z)*
- *Roboty związane z budową dróg i autostrad (42.11.Z)*
- *Pozostałe sprzątanie (81.29.Z)*
- *Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zielonych (81.30.Z)*

Informacja dotycząca składu Zarządu oraz Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017r.

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. w skład Zarządu Zakładu Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o. wchodziły następujące osoby:

Osoba	Funkcja	Okres
Roman Czerwiński	Prezes Zarządu	01.01.2017 – 31.12.2017

B. Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017r.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2017r. był następujący:
Marzena Ćwiklińska - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Joanna Ostrowska - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Jacek Nurzyński- Członek Rady Nadzorczej,
Czesław Kordel -Członek Rady Nadzorczej.

C. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

W dniu 26 października 2017 roku zawarta została umowa z Zespołem Ekspertów Finansowych „Auditor" Spółka z o.o. z siedzibą w Sopocie, ul. Niepodległości 792/6 , kod 81-805, dotycząca przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych za rok 2017 i 2018.

Wynagrodzenie za każdy rok ustalono wg zasad:
2 000,00 zł. + VAT płatne w terminie do 15 listopada roku badanego,
6 000,00 zł. + VAT płatne 7 dni od daty przekazania Sprawozdania z badania Sprawozdania finansowego.

D. Istotne zasady rachunkowości.

I. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Zakładu Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o. za okres od 01.01.-31.12.2017 rok sporządzone zostało zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, załącznik nr 1 oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności Zakładu Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o.

Składniki aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu finansowym wycenione zostały zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

II. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia lub koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zamiany części lub jego bieżącej obsługi.

Środki trwałe w budowie są amortyzowane od momentu , w którym są dostępne do użytkowania.

Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa środków trwałych może być niemożliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacyjnych:

- budynki i budowle 2,5 % , 4,5%

- maszyny	10-30 %
- sprzęt komputerowy	30 %
- środki transportu	14-28 %
- pozostałe środki trwałe	10-18 %

Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Są one weryfikowane przez służby techniczne nie rzadziej niż raz w roku. Ustalając okres użytkowania składnika aktywów , bierze się pod uwagę:

1. Oczekiwane wykorzystanie składnika aktywów. Wykorzystanie ocenia się na podstawie oczekiwanej zdolności produkcyjnej składnika aktywów lub wielkości produkcji.
2. Oczekiwane zużycie fizyczne, które zależy od czynników operacyjnych takich, jak ilość zmian, w ciągu których składnik aktywów będzie używany, program remontów konserwacji oraz zabezpieczenie i konserwacja składnika aktywów podczas przestojów.
3. Technologiczną i rynkową utratę przydatności wynikającą ze zmian lub udoskonaleń produkcji lub ze zmian popytu na dany produkt, do wytworzenia którego jest wykorzystywany dany składnik aktywów.

Jednostka ustala odpis amortyzacyjny oddzielnie dla każdej istotnej części składowej rzeczowych aktywów trwałych. Amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie, w którym jest on dostępny do użytkowania i kontynuuje się do momentu usunięcia go ze sprawozdania z sytuacji finansowej, nawet, jeśli w ciągu tego okresu nie jest on używany.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie przychody i koszty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z sprawozdania sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego wyksięgowania.

2. Wartości niematerialne

Składnik aktywów spełnia kryterium identyfikowalności zawarte w definicji składnika wartości niematerialnych , jeśli:

1. Można go wyodrębnić, tzn. można go wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować, lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim.
2. Wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub z innych tytułów lub zobowiązań.

A. Znaki towarowe i licencje

Znaki towarowe i licencje posiadają ograniczone (skończone) okresy ekonomicznej użyteczności i wykazywane są w bilansie według kosztu historycznego pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację nalicza się metodą liniową w celu rozłożenia kosztu przez szacowany okres użytkowania.

B. Oprogramowanie komputerowe

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania konkretnego oprogramowania komputerowego. Aktywowane koszty odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania (2 lata).

Podlegającą amortyzacji wartość składnika wartości niematerialnych posiadającego określony okres użytkowania rozkłada się równomiernie na przestrzeni jego użytkowania. Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów gotowy jest do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajdzie się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Amortyzację kończy się w dniu, gdy składnik ten został sklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub w dniu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany.

Przychody i koszty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.

3. Zapasy

Zapasy są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby) zdatne do sprzedaży, w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich, wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu oraz kosztów transportu. Koszt ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło" (FIFO).

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny składników zapasów pod kątem utraty ich wartości, dokonując, jeśli zajdą ku temu przesłanki, odpisu aktualizującego ich wartość.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

4. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na nieściągalne należności. Odpis na należności wątpliwe jest tworzony wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Spółka tworzy odpis na wszystkie należności przeterminowane powyżej 1 roku oraz na te, które zostały skierowane na drogę postępowania sądowego. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie.

6. Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania do poniesienia w następnych okresach sprawozdawczych, które można w sposób wiarygodny oszacować. Do głównych pozycji rezerw zalicza się:

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;
- rezerwy na niewykorzystane urlopy;
- rezerwy na przyszłe zobowiązania i koszty procesowe.

Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i podobne wynikające z przepisów prawa pracy. Rezerwa oszacowywana jest metodą aktuarialną.

7. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot koniecznych do wywiązania się z obowiązku, które to kwoty można wiarygodnie ustalić.

8. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych, pomniejszonych o rabaty i podatek VAT.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

9. Podatek

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący CIT oraz podatek odroczony. Bieżący podatek (CIT) obliczany jest na podstawie wyniku podatkowego danego okresu sprawozdawczego. Podatek odroczony jest wyliczany jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów

a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy tworzy się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania, natomiast aktyw z tytułu podatku odroczonego tworzy się od różnic ujemnych między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

2. Dodatkowe informacje objaśniające

III. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2017

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
Za okres od 01.01. do 31.12.2017

	Grunty i Budynki	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**2 263 696,72**	**1 156 987,37**	**1 907 592,32**	**915 973,45**	**6 244 249,86**
Zwiększenia	-	321 399,91	300 440,00	7 160,00	**628 999,91**
-nabycie	-	321 399,91	300 440,00	7 160,00	**628 999,91**
-nabycie wieczyste użytkowanie	-	-	-	-	-
-modernizacja	-		-	-	-
-przesunięcia wewnętrzne	-	-	-	-	-
-inne	-	-	-		-
Zmniejszenia	-	**813,01**	**28 100,00**	**9 316,00**	**38 229,01**
-zbycie	-		28 100,00	2 098,00	**30 198,00**
-przesunięcia wewnętrzne	-	-	-	-	-
-inne likwidacja	-	813,01	-	7 218,00	-
Wartość brutto na koniec okresu	**2 263 696,72**	**1 477 574,27**	**2 179 932,32**	**913 817,45**	**6 835 020,76**
Wartość umorzenia na początek okresu	**63 620,42**	**435 530,79**	**1 382 627,04**	**505 194,02**	**2 386 972,27**
-amortyzacja za okres	97 817,41	214 092,35	215 018,92	153 154,81	**680 083,49**
-zbycie	-	813,01	27 079,19	5 487,56	**33 379,76**
-przesunięcia wewnętrzne zwiększenia	-	-	-	-	-
-przesunięcia wewnętrzne zmniejszenia	-	-	-	-	-
-inne	-		-		-
Wartość umorzenia na koniec okresu	**161 437,83**	**648 810,13**	**1 570 566,77**	**652 861,27**	**3 033 676,00**
Wartość netto na koniec okresu	**2 102 258,89**	**828 764,14**	**609 365,55**	**260 956,18**	**3 801 344,76**

Wykaz głównych nakładów poczynionych na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w roku 2017:

maszyny i urządzenia

-ładowarka teleskopowa JCB 535-125	97.960,00
-zagęszczarka	15.600,00
-silnik do recyklera	7.350,00
-stopa wibracyjna	6.800,00
-koparka	121.500,00
-przecinarka	3.414,63
-kontenery różne	64.640,00
-młot udarowy	3.455,28

środki transportu

-samochód ciężarowy Volkswagen	27. 000,00
-Volkswagen Transporter	62.440,00
-samochód ciężarowy MAN TGS	211.000,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01. do 31.12.2017

	Pozostałe wartości niematerialne		**Razem**
	Patenty,znaki firmowe, prace rozwojowe	**Pozostałe**	
Wartość brutto na początek okresu	1,00	96 962,91	96 963,91
Zwiększenia	-	1 500,00	1 500,00
- nabycie	-	1 500,00	1 500,00
-inne	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
-wycofanie z użycia	-	-	-
-likwidacja	-	-	-
-zbycie	-	-	-
- inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1,00	98 462,91	98 463,91
Wartość umorzenia na początek okresu	1,00	78 962,87	78 963,87
- amortyzacja za okres	-	16 300,04	16 300,04
- inne			-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1,00	95 262,91	95 263,91
Wartość netto na koniec okresu	-	3 200,00	3 200,00

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście w Zakładzie Usług Komunalnych w Wejherowie Sp. z o.o. wynosi **1 543 674,70 zł.**
2. Brak wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
3. Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce.

Nazwa udziałowca	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów w kapitale zakładowym spółki
MIASTO WEJHEROWO	5 291	5 291 000,00	100%
Ogółem	**5 291**	**5 291 000,00**	**100%**

IV. Kapitał podstawowy, zapasowy i rezerwowy Spółki.

Za okres 01.01.2017-31.12.2017

	Kapitał podstawowy	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2017	5 291 000,00	801 978,61	621 107,38	**6 714 085,99**
zwiększenie - aport				
zysk przekazany - rok 2016		621 107,38		
zysk - rok bieżący			173 537,00	**173 537,00**
Saldo na dzień 31.12.2017	**5 291 000,00**	**1 423 085,99**	**794 644,38**	**6 887 622,99**

A. Spółka wnioskuje o przeznaczenie zysku za rok obrotowy na kapitał zapasowy.

B. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

V. *Rezerwy*

Za okres 01.01.2017-31.12.2017

	Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe Saldo na dzień 01.01.2017	Zwiększenia w ciągu roku	Rozwiązane w ciągu roku	Saldo na dzień 31.12.2017
Wartość na początek okresu, w tym:	**573 329,03**	-	-	**626 012,45**
-krótkoterminowe na początek okresu	**333 002,72**	**319 959,29**	**333 002,72**	**319 959,29**
świadczenia emerytalne	100 911,60	96 214,26	100 911,60	96 214,26
świadczenia rentowe	3 464,70	3 619,56	3 464,70	3 619,56
niewykorzystane urlopy	220 626,42	214 125,47	220 626,42	214 125,47
badanie sprawozdania finansowego	8 000,00	6 000,00	8 000,00	6 000,00
-długoterminowe na początek okresu	**240 326,31**	**306 053,16**	**240 326,31**	**306 053,16**
świadczenia emerytalne	228 715,20	294 043,27	228 715,20	294 043,27
świadczenia rentowe	11 611,11	12 009,89	11 611,11	12 009,89

REZERWA NA ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Za okres 01.01.2016-31.12.2016

	Bilans		**Rachunek zysków i strat**	
	Na dzień 31.12.2017	**Na dzień 31.12.2016**	**Za okres od 01.01 do 31.12.2017**	**Za okres od 01.01 do 31.12.2016**
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Różnice przejściowe				
- przychody z tytułu przyszłych należności, odszkodowania	-	-	-	- 38 000,00
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
- odpisy aktualizujace należności				
- niewypłacone wynagrodzenia , ZUS	34 223,00	32 322,00	1 901,00	- 8 954,00
- świadczenia emerytalne, rentowe i podobne	117 802,00	107 412,00	10 390,00	5 828,00
-rezerwa na zobowiązania	1 141,00	1 520,00	-	- 61 741,00
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**153 166,00**	**141 254,00**		-
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- 12 291,00	26 867,00

10. Dane o odpisach aktualizujących należności.

	Saldo na dzień 01.01.2017	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Saldo na dzień 31.12.2017
		Zwiększenie	Wykorzystane lub spisane	
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług	598 436,79	25 815,03	320 502,30	303 749,52

11. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

12. Wykaz istotnych poz. czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

	saldo na dzień 01.01.2017	saldo na dzień 31.12.2017
ubezpieczenia komunikacyjne	58 920,82	63 362,89
gwarancje	58 708,64	48 143,44
prenumeraty	2 097,35	1 715,46
ubezpieczenia majątkowe	1 769,85	4 084,27
zezwolenia, wnioski	1 062,36	-
pozostałe	1 745,25	4 024,60
ogółem	**124 304,27**	**121 330,66**

1. Zobowiązania zabezpieczeń na Spółce nie występują.

2. Zobowiązania warunkowe nie występują.

3. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

5. W roku obrotowym nie poniesiono kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

13. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

	saldo na dzień 31.12.2017	saldo na dzień 31.12.2016
amortyzacja	696 383,54	592 265,40
zużycie materiałów i energii	2 282 083,85	1 899 450,15
usługi obce	4 526 563,88	4 450 784,51
podatki i opłaty	749 387,22	881 313,65
wynagrodzenia	5 194 936,36	4 874 573,16
ubezpieczenia i inne świadczenia	1 232 473,63	1 222 715,73
pozostałe koszty rodzajowe	224 801,13	158 920,02
ogółem	14 906 629,61	14 080 022,62
koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za bieżący rok obrotowy w tys. zł.	za poprzedni rok obrotowy w tys. zł.	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za bieżący rok obrotowy w tys. zł.	za poprzedni rok obrotowy w tys. zł.	za bieżący rok obrotowy w tys. zł.	za poprzedni rok obrotowy w tys. zł.
1	2	3	4	5	6	7
1. Usługi, w tym główne grupy:	**14 977,20**	**15 213,60**	-	-	-	-
- wywóz nieczystości stałych	9 837,8	10 273,2	-	-	-	-
- oczyszczanie	2 664,0	2 806,5	-	-	-	-
- zieleń – pielęgnacja ,nasadzenia	1 888,6	982,5	-	-	-	-
- prace drogowe ,budowlane, remontowe, rozbiórki	222,6	700,3	-	-	-	-
- dzierżawy pojemników	176,4	182,3	-	-	-	-
- pozostałe	187,8	268,8	-	-	-	-
2.Towary:	**30 729,3**	**1 112,3**	-	-	-	-
- pojemniki, stojaki	30 729,3	1 112,3	-	-	-	-

15. 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
1	2	3
Organ zarządzający - Prezes	147 297,18	0,00
Organ nadzoru - Rada Nadzorcza	246 135,84	0,00

16. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdania z całkowitych dochodów.

	Za okres od 01.01 do 31.12.2017
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	213 847,00
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	213 847,00
Stawka podatkowa (w %)	19,00%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	40 631,00
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	
Podatkowe ulgi inwestycyjne	
Aktualizacja wyceny	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	156 244,92
- rozwiązanie rezerw na zobowiązania	- 8 000,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należnościach - ugoda	- 103 299,03
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należnościach	- 64 863,26
- rozwiązanie rezerw na świadczenia emerytalne	- 344 702,61
- rozwiązanie rezerw na niewykorzystane urlopy	- 220 626,42
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	111 412,62
- rezerwa na koszty	6 000,00
- odpis na należności	25 815,03
- spisane należności	140,08
- koszty rekultywacji	112 948,36
- PFRON	10 716,50
- niewypłacone wynagrodzenia i ZUSy	- 3 850,69
- odsetki budżetowe,naliczone	2 996,69
- składki KFDOM	2 500,00
- rezerwa-świadczenia emerytalne	405 886,98
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	214 125,47
- reprezentacja	910,48
- pozostałe	8 134,72
Zysk podatkowy brutto	**370 091,92**