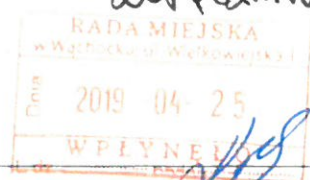


2019cmik nr 11



# Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2018-01-01 - 2018-12-31 data sporządzenia: 2019-03-22

Nazwa jednostki Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Identyfikator podmiotu numer KRS 0000139930

### Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Iglasta	
Nr domu 5	Nr lokalu
Miejscowość Starachowice	
Pocztą Starachowice	Kod pocztowy 27-200
Gmina Starachowice	Powiat Starachowicki
Województwo Świętokrzyskie	Kod kraju PL

### Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica	
Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość	
Kod pocztowy	Kod kraju

### Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD  
3600Z  
3700Z

### Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia 1998-06-01  
Do Przedsiębiorstwo rozpoczęło działalność z dniem 01.06.1998 r. i nie ma w umowie Spółki ograniczenia czasowego dla prowadzenia działalności.

### Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

brak

### Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:  
Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

### Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Nie

**Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie z innymi podmiotami.

**Zasady (polityka) rachunkowości:**

**Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące. Jedynie pierwszy rok działalności rozpoczął się 1 czerwca 1998 r. i trwał do 31 grudnia 1998r.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki przez służby finansowo-księgowo.

Księgi rachunkowe obejmują:

1/dziennik zbiorczy,

2/księgę główną (ewidencja syntetyczna),

3/księgi pomocnicze(ewidencja analityczna),

4/zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu zintegrowanego TP-Media (wcześniejsza wersja TPA-Administrator) w oparciu o zakupioną licencję od firmy Logic Synergy Sp.z o.o.

(wcześniejsza nazwa Techno-Progress) z siedzibą w Krakowie.

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenie prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego o nazwie Sage Kadry i Płace-One Payroll.

Dopuszcza się w sporadycznych przypadkach stosowanie wewnętrznych dowodów zastępczych, potwierdzających dokonanie i rozliczenie zakupu materiałów i usług, po wcześniejszym uzyskaniu zezwolenia na taki zakup Zarządu Spółki.

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

1/informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,

2/bilans,

3/rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,

4/zestawienie zmian w kapitale(funduszu)własnym,

5/rachunek przepływów pieniężnych.

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

Jako Zakładowy Plan Kont, zwany dalej e skrócie "ZPK", przyjmuje się "PLAN KONT Z KOMENTARZEM HANDEL-PRODUKCJA -USŁUGI ", którego autorem jest Jerzy Gierusz.

**W tym:**

**metody wyceny aktywów i pasywów:**

Aktywa i pasywa w sprawozdaniu wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :

1/ wykazane w bilansie n/w składniki majątkowe wycenione zostały wg następujących zasad :

a/ środki trwałe - wg cen nabycia i kosztu wytworzenia, a wniesione aportem – wg wartości ustalonej przez wspólników nie wyższej od wartości rynkowej, b/ wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia, c/ zapasy materiałów - wg rzeczywistych cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”, d/ inwestycje w nieruchomości - wg wyceny historycznej z uwzględnieniem zużycia oraz trwałej utraty wartości, e/ inne zapasy nie wystąpiły

f) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności ich wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących uwzgl.

stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty,

g) inwestycje krótkoterminowe - w wartości nominalnej,

h) rozliczenia międzyokresowe czynne - w wysokości poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów,

i) kapitały - w wartości nominalnej,

j) zobowiązania - w kwotach wymagających zapłaty,

k) rezerwy - w kwotach wiarygodnie oszacowanych i udokumentowanych,

l) rozliczenia międzyokresowe przychodów- w wartościach nominalnych.

2/ Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu zweryfikowanych stawek amortyzacyjnych wynikających z wykazu , stanowiącego załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Od 2016 roku obniżono stawki amortyzacyjne na sieci kanalizacyjne z poziomu 4,5% do 2%, które zostały nabyte (wytworzone) przez Spółkę od 2000 roku (Uchwała Zarządu Nr 20/2015 z dnia 28.12.2015r), zarówno w zakresie bilansowym jak i podatkowym. W przypadku środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota wynikająca z obecnie obowiązujących przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dopuszcza się, zastosowanie jednorazowego odpisu w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym jeżeli nie zniekształca to w istotny sposób wyniku finansowego jednostki. W odniesieniu do środków trwałych wytworzonych w ramach programu współfinansowanego z Funduszu Spójności, stawki amortyzacyjne zostały w wielu przypadkach obniżone, począwszy od miesiąca, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji, uwzględniając ich ekonomiczną użyteczność.

#### **ustalenia wyniku finansowego:**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Salda wszystkich kont zespołu 4 przenoszone są na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" i koryguje się o zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów". W ciągu roku konto 490 wykazuje saldo (Ma), a po przeniesieniu w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych kosztów własnych sprzedaży (konto 710) może mieć saldo (Wn) lub saldo (Ma). Saldo kredytowe (Ma) konta 490 oznacza zwiększenie stanu produktów, natomiast saldo debetowe (Wn) oznacza zmniejszenie stanu produktów. Saldo (Wn) lub (Ma) konta 490 przenoszona jest na konto 860 "Wynik finansowy" jako korekta sumy kosztów rodzajowych do poziomu kosztu własnego sprzedaży.

Przy ustalaniu wyniku metodą porównawczą uwzględnia się tzw. zamknięty krąg kosztów (konta zespołu 4, 5 i 6 oraz konto 710) oraz obroty wewnętrzne (konto 790) i koszt obrotów wewnętrznych (konto 791).

Na stronę (Wn) konta 860 księguje się na koniec roku (pod datą zamknięcia ksiąg rachunkowych) również: wartość sprzedanych materiałów (konto 742), koszty operacji finansowych (konto 752), pozostałe koszty operacyjne (konto 760-2, 762).

Na stronę (Ma) konta 860 księguje się na koniec roku: sumę przychodów z działalności podstawowej i pomocniczej (konto 700), przychody ze sprzedanych materiałów (konto 741), przychody z operacji finansowych (konto 751), pozostałe przychody operacyjne (konto 760-1, 761).

#### **ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:**

Przedsiębiorstwo nie posiada w swej strukturze organizacyjnej jednostek wewnętrznych, samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe, a zatem przedmiotowe sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Dla celów ustalenia wyniku finansowego stosuje się „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym. „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są wykazywane ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

#### **Informacja uszczegóławiająca:**

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwale	159 356 369,51	155 592 158,51	
A.I	Wartości niematerialne i prawne	48 580,00	31 866,14	
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	48 580,00	31 866,14	
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.II	Rzeczowe aktywa trwale	157 656 713,53	153 554 909,61	
A.II.1	Środki trwale	151 223 108,42	152 820 099,12	
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 638 892,97	3 638 892,97	
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 306 483,82	140 247 860,94	
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	6 384 340,88	8 605 052,85	
A.II.1d	środki transportu	1 769 644,23	270 592,24	
A.II.1e	inne środki trwale	123 746,52	57 700,12	
A.II.2	Środki trwale w budowie	6 433 605,11	734 810,49	
A.II.3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
A.IV	Inwestycje długoterminowe	1 014 704,26	1 382 571,57	
A.IV.1	Nieruchomości	1 014 704,26	1 082 571,57	
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	300 000,00	
A.IV.3 a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3 b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.3 c	w pozostałych jednostkach	0,00	300 000,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	300 000,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	636 371,72	622 811,19	
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	636 371,72	622 811,19	
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe	21 641 085,58	19 633 421,70	
B.I	Zapasy	384 572,62	359 819,57	
B.I.1	Materiały	384 428,93	359 082,40	

B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	143,69	537,17
B.II	Należności krótkoterminowe	3 254 050,02	2 361 147,51
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	3 254 050,02	2 361 147,51
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 664 951,93	1 972 265,33
	– do 12 miesięcy	1 664 951,93	1 972 265,33
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 382 702,11	176 907,05
B.II.3c	inne	206 395,98	211 975,13
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	17 931 769,27	16 831 202,46
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 931 769,27	16 831 202,46
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	300 000,00	311 780,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	300 000,00	311 780,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 631 769,27	16 519 422,46
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 518 652,38	1 963 790,97
	– inne środki pieniężne	15 113 116,89	14 555 631,49
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 693,67	81 452,16
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	180 997 455,09	175 225 580,21

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	89 687 692,63	83 845 861,17	
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	73 266 000,00	67 098 600,00	
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 579 861,17	8 637 361,77	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 870 000,00	6 167 400,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 870 000,00	6 167 400,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
A.VI	Zysk (strata) netto	1 971 831,46	1 942 499,40	
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 309 762,46	91 379 719,04	
B.I	Rezerwy na zobowiązania	3 455 184,15	3 207 706,72	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 716,29	9 878,24	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 160 435,91	2 903 537,16	
	– długoterminowa	2 858 391,15	2 688 534,69	
	– krótkoterminowa	302 044,76	215 002,47	
B.I.3	Pozostałe rezerwy	288 031,95	294 291,32	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	288 031,95	294 291,32	
B.II	Zobowiązania długoterminowe	42 045 061,00	45 689 981,00	
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	42 045 061,00	45 689 981,00	
B.II.3a	kredyty i pożyczki	42 045 061,00	45 689 981,00	
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
B.II.3e	inne	0,00	0,00	
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 545 824,30	6 990 894,19	
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.1b	inne	0,00	0,00	
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B.III.2b	inne	0,00	0,00	
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 327 527,39	6 756 021,87	
B.III.3a	kredyty i pożyczki	4 789 728,00	4 597 870,66	
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	

---

B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	713 336,92	602 396,71
	– do 12 miesięcy	713 336,92	602 396,71
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	374 951,64	353 890,98
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	417 098,06	412 152,68
B.III.3i	inne	3 032 412,77	789 710,84
B.III.4	Fundusze specjalne	218 296,91	234 872,32
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 263 693,01	35 491 137,13
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 263 693,01	35 491 137,13
	– długoterminowe	34 459 573,82	33 325 655,31
	– krótkoterminowe	1 804 119,19	2 165 481,82
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	180 997 455,09	175 225 580,21

Rachunek zysków i start		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 617 603,20	29 482 046,99	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 810 985,01	29 479 548,51	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-322 160,87	-38 131,45	
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	86 641,42	10 309,05	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42 137,64	30 320,88	
B	Koszty działalności operacyjnej	29 054 774,60	28 844 977,38	
B.I	Amortyzacja	8 819 769,65	8 913 132,13	
B.II	Zużycie materiałów i energii	4 126 009,65	3 870 611,83	
B.III	Usługi obce	1 777 099,92	1 918 366,43	
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 265 910,03	5 115 602,32	
	– podatek akcyzowy	0,00	1 436,00	
B.V	Wynagrodzenia	7 072 665,37	7 060 791,16	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 759 852,13	1 752 915,12	
	– emerytalne	648 909,93	640 336,65	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	191 709,25	184 114,77	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 758,60	29 443,62	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	562 828,60	637 069,61	
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 916 041,77	2 406 238,37	
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	2 165 481,82	2 226 137,91	
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	97 847,79	64 273,22	
D.IV	Inne przychody operacyjne	652 712,16	115 827,24	
E	Pozostałe koszty operacyjne	694 311,44	252 103,69	
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	56 900,21	25 257,89	
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	453 591,61	39 446,17	
E.III	Inne koszty operacyjne	183 819,62	187 399,63	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 784 558,93	2 791 204,29	
G	Przychody finansowe	355 492,38	313 926,68	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
G.II	Odsetki, w tym:	355 492,38	313 926,68	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
G.V	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	615 131,33	684 072,02	
H.I	Odsetki, w tym:	615 131,33	684 072,02	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	



---

H.IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 524 919,98	2 421 058,95
J	Podatek dochodowy	553 088,52	478 559,55
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 971 831,46	1 942 499,40

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	83 845 861,17	75 585 961,77
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	83 845 861,17	75 585 961,77
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	67 098 600,00	64 644 600,00
IA.1.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 167 400,00	2 454 000,00
IA.1.1.1.	zwiększenie (z tytułu)	6 167 400,00	2 454 000,00
a			
	– wydania udziałów (emisji akcji)	6 167 400,00	2 454 000,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.1.1.1.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
b			
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.1.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	73 266 000,00	67 098 600,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 637 361,77	5 759 562,45
IA.2.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 942 499,40	2 877 799,32
IA.2.2.1.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
a			
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	1 942 499,40	2 877 799,32
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.2.2.1.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
b			
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.2.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 579 861,17	8 637 361,77
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.3.1.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
a			
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00

	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.3.3.1.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
b			
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.3.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 167 400,00	2 304 000,00
IA.4.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 297 400,00	3 863 400,00
IA.4.4.1.	zwiększenie (z tytułu)	3 870 000,00	3 863 400,00
a			
	- objęcie udziałów(brak rejestracji w KRS)	3 870 000,00	3 863 400,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.4.4.1.	zmniejszenie (z tytułu)	6 167 400,00	0,00
b			
	- Podwyższenie kapitału zakładowego	6 167 400,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.4.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 870 000,00	6 167 400,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 942 499,40	2 877 799,32
IA.5.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 942 499,40	2 877 799,32
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.5.5.2.	zmniejszenie (z tytułu)	1 942 499,40	2 877 799,32
b			
	- zasilenia kapitału zapasowego	1 942 499,40	2 877 799,32
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
IA.5.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

IA.5.5.5.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
a			
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.5.5.5.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
b			
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
IA.5.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	1 971 831,46	1 942 499,40
IA.6.a	zysk netto	1 971 831,46	1 942 499,40
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	89 687 692,63	83 845 861,17
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	89 687 692,63	83 845 861,17

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 041 903,61	8 831 204,61	
A.I	Zysk (strata) netto	1 971 831,46	1 942 499,40	
A.II	Korekty razem	7 070 072,15	6 888 705,21	
A.II.1	Amortyzacja	8 819 769,65	8 913 132,13	
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	589 720,45	670 398,60	
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	56 900,21	25 257,89	
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	247 477,43	72 090,67	
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-24 953,05	-70 657,14	
A.II.7	Zmiana stanu należności	-892 902,51	-284 277,02	
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	378 876,52	-191 289,08	
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 168 283,86	-2 285 660,61	
A.II.10	Inne korekty	63 467,31	39 709,77	
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 041 903,61	8 831 204,61	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	7 471 918,88	9 803 237,02	
B.I	Wpływy	333 766,47	3 500 000,00	
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	980,00	0,00	
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	332 786,47	3 500 000,00	
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	332 786,47	3 500 000,00	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	300 000,00	0,00	
	– odsetki	32 786,47	0,00	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
B.II	Wydatki	7 138 152,41	6 303 237,02	
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 138 152,41	2 203 237,02	
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	3 500 000,00	
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	600 000,00	
B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-6 804 385,94	-2 803 237,02	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	9 377 408,30	5 369 624,08	
C.I	Wpływy	4 126 118,72	139 249,60	
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	581,02	139 249,60	
C.I.2	Kredyty i pożyczki	1 187 500,00	0,00	
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C.I.4	Inne wpływy finansowe	2 938 037,70	0,00	
C.II	Wydatki	5 251 289,58	5 230 374,48	

C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	Splaty kredytów i pożyczek	4 632 420,00	4 532 420,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	Odsetki	618 869,58	697 954,48
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 125 170,86	-5 091 124,88
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 112 346,81	936 842,71
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 112 346,81	936 842,71
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	16 519 422,46	15 582 579,75
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	17 631 769,27	16 519 422,46
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	18 375,09	24 407,86

	Rok bieżący						Okres poprzedni (opcjonalny)			
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)			Wartość			
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk/starta brutto za dany rok.... i jeszcze dłużej:	2 524 919,98							2 421 058,95		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 701 092,68							-2 312 417,90		
- Pozostałe*	-5 455,37							-6 274,25		
dotacja otrzymana w latach 2008-2014 ze środków europejskich (Fundusz Spójności) rozliczana do wysokości amortyzacji środków trwałych, która nie stanowi kosztu uzyskania przychodu na podst.art.16.ust.1 pkt 48.poz.w RZiS D.II.	-2 165 481,82			17	1			-2 226 137,91		
niezapłacona, a ujęta w księgach kara umowna na dzień 31.12.2018r. nałożona na kontrahenta z tytułu nienależycie wykonywanych usług na rzecz Spółki na podstawie umowy wiążącej obydwie strony, ujęta w poz. RZiS D.IV.	-430 434,52			12	3		a	0,00		
rozwiązana rezerwa na zapłatę odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu utworzona w oparciu o art.35 d ustawy o rachunkowości w latach poprzednich, nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu w rozumieniu art 16.ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-60 763,00			12	1	5	a	0,00		
rozwiązane odpisy aktualizujące należności utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b na dzień bilansowy, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w podatku dochodowym w latach poprzednich	-34 557,97			12	1	4	e	-57 005,74		
Wartość bilansowa wg wewnętrznej wyceny sporządzonej w Spółce środków trwałych z aportu (wg aktu notarialnego wartość wycenionych składników majątkowych wynosiła "0")	-4 400,00			16	1	4		-23 000,00		
				9						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 951,44							-16 328,13		
- Pozostałe*	0,00							0,00		
Naliczone, ujęte w księgach dopłaty do 1 m3 ścieków niezapłacone w roku bieżącym	-1 951,44			12	3		e	-4 548,13		

Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki na dzień 31.12.2017 ujęte w księgach ,otrzymane w roku 2018	0,00	12 3	e	-11 780,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	16 328,13			12 669,46
- Pozostałe*	0,00			0,00
Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki na dzień 31.12.2017 ujęte w księgach ,otrzymane w roku 2018	11 780,00	12 4	2	0,00
Naliczone dopłaty do 1 m3 ścieków ujęte w księgach na dzień bilansowy ,otrzymane w roku bieżącym	4 548,13	12 3	e	12 669,46
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 167 876,70			2 472 838,97
- Pozostałe*	10 947,65			13 420,64
amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją z funduszu Spójności	2 165 481,82	16 1	48	2 226 137,91
koszty usług obcych nie stanowiących koszty uzyskania przychodu	108 428,40	15 1		0,00
wpłaty PEFRON	25 594,00	16 1	36	28 305,00
nieodliczony podatek VAT	12 282,00	16 1	46	1 781,33
koszty reprezentacji	40 801,73	16 1	28	25 129,31
rezery na biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z art.39 ustawy o rachunkowości	311 402,38	16 1	27	70 014,06
darowizny pieniężne i rzeczowe	25 634,50	16 1	14	42 277,08
odpisy aktualizujące należności utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b	453 591,61	16 1	27	34 557,97
amortyzacja środków trwałych pochodzących z aportu niepieniężnego o wartości "0" wycenionych ponownie przez Spółkę dla potrzeb bilansowych	4 400,00	16 1	4 9	23 000,00
koszty notarialne związane z wnoszonym aportem niepieniężnym przez Gminy do Spółki	6 362,00	12 4	4	9 742,00
koszty sądowe i egzekucyjne poniesione w związku ze sprawami toczonymi przeciwko Spółce	11 530,00	16 1	17	2 988,00
odszkodowania wypłacone byłemu pracownikowi	8 500,00	15 1		0,00
postępowanie o umorzeniu dochodzenia RSD-473/16 z dnia 29.12.2016r-wpływ do księgowości 18.01.2018 (dotyczy niedoboru pompy)	0,00	15 1		13 942,69
różnica amortyzacji policzona pomiędzy wartością podatkową środków trwałych, a wartością bilansową za bieżący rok, wynikająca z wyceny różnic kursowych dodatnich w wartości bilansowej( dotyczy środków trwałych wytworzonych w ramach Funduszu Spójności -perespektywa 2004-2006)	-17 079,39	15 a		-18 457,02



F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	73 050,80				80 125,08
- Pozostałe*	0,00				0,00
niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS (art.16.ust.1 pkt 57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	15 742,80	16	1	57 a	14 662,86
naliczone a nieodprowadzone odsetki od kredytów i pożyczki	57 308,00	16	1	11	65 462,22
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-80 125,08				-99 323,00
- Pozostałe*	0,00				0,00
wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS(art.16.ust.1 pkt 57 i 57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) zaliczone do kosztów bilansowych lat ubiegłych	-14 662,86	16	1	57 a	-18 096,46
zapłacone odsetki od kredytu i pożyczki zaliczone do kosztów bilansowych lat ubiegłych	-65 462,22	16	1	11	-81 226,54
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00				0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00				0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 999 006,41				2 558 623,43
K. Podatek dochodowy	569 811,00				486 138,00

**Załączniki**

info\_dodatkowe\_2018.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018